



安卡网络

NEEQ : 870924

杭州安卡网络技术股份有限公司

Hangzhou Anncar Network Technology co.,Ltd.



华夏二手车网  
Hx2car.com

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、公司负责人杨青、主管会计工作负责人郑建明及会计机构负责人（会计主管人员）郑如蓝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

无
---

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	52
附件 II	融资情况 .....	52

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安卡网络	指	杭州安卡网络技术股份有限公司
报告期	指	2024年1-6月
华夏二手车网	指	公司名下的以二手车行业资讯信息为营销模式的信息服务型二手车电商平台
全国中小企业股份转让系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
4s店	指	汽车特许经营模式,包括整车销售(Sale)、零配件
华币业务	指	公司客户购买华币后,可在公司网站或其他平台通过所购华币购买广告服务,客户通过广告进行品牌和车源的宣传、推广
网络推广服务	指	公司利用媒介为二手车经销商进行车源、品牌的推广,提升公司的品牌形象及其车源的曝光和传播度
峰会、峰会推广服务	指	公司每年9至11月间举办的“二手车行业联盟峰会”,为二手车经销商提供推广服务
增值服务	指	根据客户需要,为客户提供的超出常规服务范围的服务
撮合交易服务	指	公司二手车撮合交易服务是指公司通过网络和其他平台,直接服务买卖双方,化解需求双方的疑惑,从而匹配需求并促成二手车的成交
推荐业务	指	将车源推荐到华夏二手车网站的分站点
更新业务	指	更新车源的发布时间,并调整展示排序
点亮车标	指	为用户界面添加品牌车标
关键字推广	指	在关键字搜索结果列表优先展示
电话销售	指	通过打电话与客户取得联系,进行销售活动
B/C2B/C模式	指	(企业/个人)与(企业/个人)之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换,在这里具体指车商的买方和卖方都可能同时为企业或个人,也可能分别为企业和个人
车销客APP	指	公司正在研发的一款客户关系管理系统软件,旨在帮助车商进行成本管控、客户记录、收车管理及把控销售流程等
WAP	指	Wireless Markup Language,无线应用协议,是一项全球性的网络通信协议
PC端	指	Personal Computer的缩写,译为电脑客户端

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州安卡网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Ann-car Network Technology Co., Ltd.		
法定代表人	杨青	成立时间	2007年2月2日
控股股东	控股股东为（杨青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨青），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	1-64-642-6420		
主要产品与服务项目	华币、撮合交易服务和增值服务等		
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	安卡网络	证券代码	870924
挂牌时间	2019年3月9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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号楼 52 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑建明	联系地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 16 楼 D 座
电话	0571-88212994	电子邮箱	166571@qq.com
传真	0571-88212994		
公司办公地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 16 楼 D 座	邮政编码	310012
公司网址	<a href="https://www.hx2car.com/quanguo">https://www.hx2car.com/quanguo</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100796683846P		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 16 楼 A 座		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家信息服务型二手车电商平台。公司以华夏二手车网为依托,为客户提供二手车网络推广服务、峰会推广服务、二手车增值服务及二手车撮合业务等。公司收入主要分为华币业务收入、广告业务收入、峰会业务收入、信息服务收入以及其他收入。

##### 1、网络推广业务

公司以华夏二手车网站、APP终端、微信公众号、微博等媒介,为二手车经销商进行车源、品牌推广,提升客户公司的品牌形象及其车源的曝光和传播度。公司网络推广业务主要包括以下三项业务:车源推广、品牌推广和会员服务。

##### (1) 车源推广

用户在公司网站或者华夏APP上发布车源后,通过在线直接购买华币或联系客服通过银行转账方式购买华币。在后一种方式下,公司财务确认到账后,通过后台为客户充值。客户利用华币自行购买网站提供的推荐、更新、关键词推广、点亮车标等付费产品。

##### (2) 品牌推广

品牌推广是指在华夏二手车网站及APP终端投放广告,根据客户的需求,确定投放的位置及时间,付费后由客户提交素材并制作后进行投放。

##### (3) 会员服务

会员服务是指公司提供不同等级的会员服务,包括网上门店(含“微门店”)的设计制作、评估师的设置和展示、提升用户星级(可提高每日免费发布车源的数量)、商家个性化标示展示等服务。会员服务按年收费。

##### 2、峰会推广业务

公司于每年9至11月间举办“二手车行业联盟峰会”,邀请全国二手车经销商参加峰会,至今已成功举办12届。公司吸引众多二手车车商,搭建线下交流平台。峰会每年能吸引上千家车商参与,公司收取一定的参会费,其中一部分以华币形式返还,剩余的用于峰会会务费用,如场地租赁、住宿餐饮等。通过峰会,公司同时达到了为“华夏二手车”宣传的效果。

3、增值服务业务公司提供的增值服务主要有:4S店记录查询、二手车物流、小差事、找车服务等。

## （二）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 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	√是
详细情况	公司于2023年12月8日被认定为高新技术企业。

## 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	7,648,363.60	8,962,772.88	-14.67%
毛利率%	56.03%	37.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,789.32	-1,010,894.09	105.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-118,402.34	-1,063,750.32	88.87%
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）	5.01%	-35.97%	-
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）	-11.03%	-37.85%	-
基本每股收益	0.01	-0.13	107.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,098,008.13	7,579,200.16	-19.54%
负债总计	5,025,042.52	6,645,992.91	-24.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,072,965.61	933,207.25	14.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.12	8.33%
资产负债率%（母公司）	82.40%	87.81%	-
资产负债率%（合并）	82.40%	87.69%	-
流动比率	58.20%	56.97%	-
利息保障倍数	2.24	-52.92	-
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	-799,210.77	-1,162,990.60	31.28%

应收账款周转率	23.31	9.48	-
存货周转率	0.00%	0.00%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-19.54%	-11.14%	-
营业收入增长率%	-14.67%	-19.67%	-
净利润增长率%	105.32%	-139.27%	-

### 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	1,188,292.87	19.49%	332,772.31	4.39%	257.09%
应收票据					
应收账款	114,227.71	1.87%	541,982.43	7.15%	-78.92%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	176,790.79	3%	228,023.96	3%	-22.47%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 项目重大变动原因

##### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金1,188,292.87元，相比上年期末增加257.09%，主要原因系公司6月底前将部分理财赎回所致。

##### 2、应收账款

报告期末，公司应收账款114,227.71元，相比上年期末减少78.92%，主要原因系公司2023年底江铃款项已于本年1月收回。

#### (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	7,648,363.60	-	8,962,772.88	-	-14.67%
营业成本	3,362,914.55	43.97%	5,563,106.13	62.07%	-39.55%
毛利率	56.03%	-	37.93%	-	-

销售费用	51,924.28	0.68%	109,604.20	1.22%	-52.62%
管理费用	4,294,857.12	56.15%	4,292,559.59	47.89%	0.05%
研发费用					
财务费用	39,829.34	0.52%	50,208.21	0.56%	-20.67%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益	64,731.33	0.84%	30,338.49	0.34%	113.36%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
营业利润	-53,671.01	-0.70%	-	-11.53%	94.80%
			1,033,411.83		
营业外收入	107,460.33	1.40%	22,517.74	0.25%	377.22%
营业外支出					
净利润	53,789.32	0.70%	-	-11.28%	105.32%
			1,010,894.09		
经营活动产生的现金流量净额	-799,210.77	-	-	-	31.28%
			1,162,990.60		
投资活动产生的现金流量净额	1,654,731.33	-	-394,320.53	-	519.64%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-		-	

### 项目重大变动原因

#### 1、营业成本

报告期间，公司营业成本3,362,914.55元，相比上年同期减少39.55%，主要原因系公司本年对成本进行控制所致。

#### 2、销售费用

报告期间，公司销售费用51,924.28元，相比上年同期减少52.62%，主要原因系公司上年销售活动举办频次减少所致。

#### 3、投资收益

报告期间，公司投资收益64,731.33元，相比上年同期增加113.36%，主要原因系公司上半年理财赎回。

#### 4、营业利润

报告期间，公司营业利润-53,671.01元，相比上年同期增加94.80%，主要原因系公司本年对成本进行控制所致。

#### 5、营业外收入

报告期间，公司营业外收入107,460.33元，相比上年同期增加377.22%，主要原因系公司2023年高新技术企业复审补贴下发。

#### 6、净利润

报告期间，公司营业外收入53,789.32元，相比上年同期增加105.32%，主要原因系公司本年对成本进行控制所致。

#### 7、投资活动产生的现金流量净额

报告期间，公司投资活动产生的现金流量净额 1,654,731.33 元，相比上年同期增加 519.64%，主要原因系公司上半年理财赎回。

#### 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

##### 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
公司未弥补亏损达到公司股本总额三分之一。	公司未弥补亏损超过公司股本总额。截至 2024 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额-9,500,349.09 元，未弥补亏损 9,500,349.09 元，超过公司股本总额 8,000,000 元。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	2,984,000	37.30%	0	2,984,000	37.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,286,000	16.08%	0	1,286,000	16.08%	
	董事、监事、高管	1,314,700	16.43%	80,300	1,395,000	17.44%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,016,000	62.70%	0	5,016,000	62.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,047,000	50.59%	0	4,047,000	50.59%	
	董事、监事、高管	969,000	12.11%	0	969,000	12.11%	
	核心员工						
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### 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	杨青	5,333,000		5,333,000	66.67%	4,047,000	1,286,000	0	0
2	林洁	760,000		760,000	9.5%		760,000	0	0
3	杨国易	687,700	80,300	768,000	9.6%	342,000	426,000	0	0
4	齐慧彬	456,000		456,000	5.7%	342,000	114,000	0	0

5	郑建明	380,000		380,000	4.75%	285,000	95,000	0	0
6	宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业(有限合伙)	303,000		303,000	3.78%		303,000	0	0
7	杭州浩晶投资管理有限公司	80,000	-80,000					0	0
8		300	-300					0	0
<b>合计</b>		8,000,000	-	8,000,000	100.00%	5,016,000	2,984,000	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：

股东杨青与股东杨国易为兄弟关系，与股东齐慧彬为表兄弟关系。公司股东白戈通过宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业间接持有公司股份 40,000 股，未计入上表。公司股东杨国易通过宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业间接持有公司股份 10,000 股，未计入上表。公司股东齐慧彬通过宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业间接持有公司股份 5,000 股，未计入上表。公司股东郑建明通过宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业间接持有公司股份 20,000 股，未计入上表。

## 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				
杨青	董事长、总经理	男	1973年9月	2021年9月13日	2025年9月12日	5,333,000		5,333,000	66.66%
杨国易	董事	男	1982年11月	2021年9月13日	2025年9月12日	456,000	231,700	687,700	8.6%
齐慧彬	董事	男	1982年7月	2021年9月13日	2025年9月12日	456,000		456,000	5.7%
郑建明	董事、董事会秘书、财务总监	男	1977年4月	2021年9月13日	2025年9月12日	380,000		380,000	4.75%
刘家强	董事	男	1978年1月	2022年1月26日	2025年9月12日				
魏爱玲	监事	女	1984年10月	2021年9月13日	2025年9月12日				
郑忠	监事	男	1988年12月	2022年1月26日	2025年9月12日				
蔡勇进	监事	男	1989年6月	2022年1月11日	2025年9月12日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本年报披露之日，公司董事、监事、高级管理人员中，董事长杨青与董事杨国易为兄弟关系，与董事齐慧彬为表兄弟关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	9	9
销售人员	14	17
财务人员	2	2
技术人员	19	18
员工总计	44	46

(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) 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	三、（五）	1,188,292.87	332,772.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			2,645,070.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（八）	114,227.71	541,982.43
应收款项融资			
预付款项	三、（八）	195,021.99	152,322.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			15,877.82
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		1,427,094.10	67,543.63
<b>流动资产合计</b>		<b>2,924,636.67</b>	<b>3,755,569.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、（十）	176,790.79	228,023.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			359,550.47
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三、（十三）	125,943.40	
递延所得税资产	三、（十九）	2,870,637.27	3,236,056.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,173,371.46</b>	<b>3,823,631.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,098,008.13</b>	<b>7,579,200.16</b>
<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		7,698.11	553,711.36
预收款项			
合同负债	三、（十四）	4,114,069.66	4,644,514.89
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	三、（十五）	597,442.46	526,137.99
应交税费		6,609.53	63,061.88
其他应付款		299,222.76	139,144.55
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			386,818.78
其他流动负债			278,670.89
<b>流动负债合计</b>		5,025,042.52	6,592,060.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			53,932.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			53,932.57
<b>负债合计</b>		5,025,042.52	6,645,992.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,000,000	8,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,573,314.7	2,573,314.70
减：库存股			
其他综合收益		-545,000.00	-850,000.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,955,349.09	-8,790,107.45
归属于母公司所有者权益合计		1,072,965.61	933,207.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,072,965.61	933,207.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,098,008.13	7,579,200.16

法定代表人：杨青

主管会计工作负责人：郑建明

会计机构负责人：郑如蓝

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		7,648,363.60	8,962,772.88

其中：营业收入	三、(十八)	7,648,363.60	8,962,772.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,766,765.94	10,026,523.2
其中：营业成本	三、(十八)	3,362,914.55	5,563,106.13
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		17,240.65	11,045.07
销售费用		51,924.28	109,604.20
管理费用		4,294,857.12	4,292,559.59
研发费用			
财务费用		39,829.34	50,208.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		64,731.33	30,338.49
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-53,671.01	-1,033,411.83
加：营业外收入		107,460.33	22,517.74
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,789.32	-1,010,894.09
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,789.32	-1,010,894.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,789.32	-1,010,894.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨青

主管会计工作负责人：郑建明

会计机构负责人：郑如蓝

### （三）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		7,447,233.10	17,902,023.38
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		110,987.07	1,704,829.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,558,220.17</b>	<b>19,606,853.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,154,820.28	13,052,139.44
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		3,667,083.28	3,032,260.96
支付的各项税费		275,693.77	334,385.7
支付其他与经营活动有关的现金		259,833.61	4,351,057.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8357430.94</b>	<b>20,769,843.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-799,210.77</b>	<b>-1,162,990.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,440,000.00	14,730,000
取得投资收益收到的现金		64,731.33	3,027,463.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500,000.00
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>		<b>4,504,731.33</b>	<b>19,257,463.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,850,000	371,783.98
投资支付的现金			19,280,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,850,000</b>	<b>19,651,783.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,654,731.33</b>	<b>-394,320.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<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>		855,520.56	-1,557,311.13
加：期初现金及现金等价物余额		332,772.31	1,877,024.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,188,292.87	319,713.49

法定代表人：杨青

主管会计工作负责人：郑建明

会计机构负责人：郑如蓝

### 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

## 杭州安卡网络技术股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

#### 一、公司基本情况

杭州安卡网络技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为杭州安卡网络技术有限公司(以下简称安卡网络),安卡网络系由杨青、杨国易和齐慧彬共同出资设立,于2007年2月2日在杭州市高新区(滨江)工商行政管理局登记注册,取得注册号为330108000013686的《企业法人营业执照》。注册地:浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园A幢16楼A座。法定代表人:杨青。公司现有注册资本为人民币800万元,总股本为800万股,每股面值人民币1元。公司股票于2017年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

安卡网络成立时注册资本100万元,其中:杨青出资90万元,占90%;杨国易出资5万元,占5%;齐慧彬出资5万元,占5%。此次出资业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司审验,并于2007年1月

31 日出具华天会验[2007]第 018 号验资报告。

2011 年 6 月 1 日，经安卡网络股东会决议，杨青将其持有公司 4% 的股权转让给白戈。

2015 年 6 月 24 日，经安卡网络股东会决议，安卡网络将注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 600 万元，其中：杨青出资 340 万元，出资后占注册资本的 71%；白戈出资 56 万元，出资后占注册资本的 10%；杨国易出资 31 万元，出资后占注册资本的 6%；齐慧彬出资 31 万元，出资后占注册资本的 6%；郑建明出资 30 万元，出资后占注册资本的 5%；周祥出资 12 万元，出资后占注册资本的 2%。

2015 年 7 月 23 日，经安卡网络股东会决议，安卡网络将注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 631.5789 万元，新增股东李星星出资后占注册资本的 5%。本次增资后，公司的股权结构为：杨青出资 426 万元，出资后占注册资本的 67.45%；白戈出资 60 万元，出资后占注册资本的 9.50%；杨国易出资 36 万元，出资后占注册资本的 5.70%；齐慧彬出资 36 万元，出资后占注册资本的 5.70%；李星星出资 31.5789 万元，出资后占注册资本的 5.00%；郑建明出资 30 万元，出资后占注册资本的 4.75%；周祥出资 12 万元，出资后占注册资本的 1.90%。

2015 年 9 月 8 日，经安卡网络股东会决议，安卡网络以 2015 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，以审定的净资产 10,573,314.70 元按照 1:0.7566 的比例折为股份公司的股本，即股份公司总股本为 800 万股，余额 2,573,314.70 元计入资本公积。本公司于 2015 年 10 月 23 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 91330100796683846P 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 800 万元，总股本为 800 万股(每股面值人民币 1 元)。

2018 年度，杨青和李星星通过全国中小企业股权转让平台协议转让给宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业（有限合伙）30.30 万股和杭州浩晶投资管理有限公司 16.00 万股。

2022 年 9 月 9 日和 9 月 13 日，白戈通过竞价转让公司股份给林洁，林洁 2 次共增持公司股份 1,405.00 股，拥有权益比例从 0.00%变为 0.0176%；2022 年 9 月 14 日，白戈通过大宗交易转让公司股份给林洁，林洁增持公司股份 758,000.00 股，拥有股数从 1,405.00 股增持到 759,405.00 股，权益比例从 0.0176%变为 9.50%。

2023 年 1 月 12 日和 1 月 16 日，杭州浩晶投资管理有限公司通过竞价和大宗交易转让公司股份给杨国易，杨国易 2 次共增持公司股份 8.00 万股，拥有权益比例从 5.70%变为 6.70%。

2023 年 6 月 15 日、12 月 25 日和 12 月 28 日，周祥通过竞价和大宗交易转让公司股份给杨国易和张雯华，杨国易 3 次共增持公司股份 15.14 万股，拥有权益比例从 6.70%变为 8.60%；张雯华 3 次共增持公司股份 0.03 万股，拥有权益比例从 0.00%变为 0.0038%。

2024 年 1 月 16 日，杭州浩晶投资管理有限公司和张雯华通过竞价和大宗交易转让公司股份给杨国易，杨国易增持公司股份 8.00 万股和 300 股，拥有权益比例从 8.59%变为 9.60%。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 800 万元，其中：杨青出资 533.30 万元，出资后占注册资本的 66.66%；林洁出资 76.00 万元，出资后占注册资本的 9.50%；杨国易出资 76.80 万元，出资后占注册资本的 9.60%；齐慧彬出资 45.60 万元，出资后占注册资本的 5.70%；郑建明出资 38.00 万元，出资后占注册资本的 4.75%；宁波梅山保税港区安卡投资管理合伙企业（有限合伙）出资 30.30 万元，出资后占注册资本的 3.79%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设客服部、运营部、技术部、行政人事部、财务部和商务拓展部等主要职能部门。

本公司属网络科技行业。经营范围为：第二类增值电信业务；二手车拍卖；食品互联网销售（销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉销售；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售(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：网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；移动通信设备销售；通信设备销售；会议及展览服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；平面设计；信息系统集成服务；计算机系统服务；图文设计制作；广告设计、代理；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；汽车装饰用品销售；软件销售；网络设备销售；二手车经纪；二手车经销；汽车旧车销售；机动车检验检测服务；汽车零部件及配件制造；汽车租赁；汽车零配件批发；化妆品零售；化妆品批发；日用百货销售；家具销售；家具零配件销售；日用品销售；日用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；母婴用品销售；日用杂品销售；农副产品销售；汽车新车销售(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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 27 日经公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司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。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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

会计半年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融

资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上做出，且相关投资从

工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

### 5. 金融工具的减值

本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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述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。

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租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

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

#### 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。

### (七) 公允价值

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，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，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[包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；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。

### (八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	15.00	15.00
2—3年	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (九) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注三(六)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量: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,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始

投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (十) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

##### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

#### (十一) 无形资产的确认和计量

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年	预计受益期限

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十二) 长期资产的减值损失

### 1. 长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直

接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

### (1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续2年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易1年或1年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续2年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

### (2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；  
②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (3) 无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

### (十四) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 职工薪酬

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。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：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, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### **(十七) 股份支付的确认和计量**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; (2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### **4. 股份支付的会计处理**

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积, 在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的, 若其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付换取职工服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

##### **(3) 修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在

处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (十八) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 销售商品

收到购买方预充值的货款先计入预收款项，待客户实际消费时或按约定的期限到期清空时，同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认人民币的销售收入。

## (2) 提供劳务

公司提供信息发布服务，按照发布时间收取费用，该部分收入在约定的广告发布时间内平均分摊。对于一次性的举办峰会活动收入，则在举办时点一次性确认收入。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。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。

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，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。

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。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年同期系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款			1,088,115.47			298,827.09
小 计			<u>1,088,115.47</u>			<u>298,827.09</u>
其他货币资金			100,177.40			33,945.22
小 计			100,177.40			<u>33,945.22</u>
合 计			<u>1,188,292.87</u>			<u>332,772.31</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	142,753.10	100	28,525.39	5	570,507.82	100	28,525.39	5

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>142,753.10</u>	<u>100</u>	<u>28,525.39</u>	<u>5</u>	<u>570,507.82</u>	<u>100</u>	<u>28,525.39</u>	<u>5</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	190,010.99	97.43	151,240.71	99.29
1-2 年	5,011.00	2.57	1,082.00	0.71
合 计	<u>195,021.99</u>	<u>100</u>	<u>152,322.71</u>	<u>100.00</u>

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利				-	-	-
其他应收款				173,272.00	157,394.18	15,877.82
合 计				173,272.00	157,394.18	15,877.82

#### 2. 坏账准备计提情况

##### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金		155,058.50
其他		1,500.00
代扣代缴款项		16,713.50
账面余额小计		173,272.00

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备		157,394.18
账面价值小计		15,877.82

### (五) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,000,000.00	2,645,070.19
其他	427,094.10	67,543.63
合 计	<u>1,427,094.10</u>	<u>2,712,613.82</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (六) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转 入	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
运输工具	510,000.00						484,500.00
电子设备及其他	1,737,397.93	4,950.00					1,742,347.93
合 计	2,247,397.93	4,950.00					2,252,347.93
2) 累计折旧							
运输工具	484,500.00						484,500.00
电子设备及其他	1,534,873.97	56,183.17					1,591,057.14
合 计	2,019,373.97	56,183.17					2,075,557.14
3) 账面价值							
运输工具	25,500.00						25,500.00
电子设备及其他	202,523.96	-51,233.17					151,290.79
合 计	<u>228,023.96</u>	<u>-51,233.17</u>					<u>176,790.79</u>

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,852,514.15 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

### (七) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	14,173.70	94,491.37	14,173.70	94,491.37
可抵扣亏损	2,648,440.75	10,593,763.00	3,013,860.12	20,092,400.80
其他权益工具投资公允价 值变动	150,000.00	545,000.00	150,000.00	1,000,000.00
租赁负债	58,022.82	386,818.80	58,022.82	386,818.80
合 计	<u>2,870,637.27</u>	<u>11,620,073.17</u>	<u>3,236,056.64</u>	<u>21,573,710.97</u>

## (八) 长期待摊费用

1. 明细情况		期末数	期初数
内 容			
IDC 费用		125,943.40	
合 计		<u>125,943.40</u>	

## (八) 应付账款

1. 明细情况		期末数	期初数
账 龄			
1 年以内		7,698.11	553,711.36
合 计		<u>7,698.11</u>	<u>553,711.36</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (九) 预收款项

1. 明细情况		期末数	期初数
账 龄			
1 年以内		4,114,069.66	4,644,514.89
合 计		<u>4,114,069.66</u>	<u>4,644,514.89</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (十) 应付职工薪酬

1. 明细情况		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项 目					
(1) 短期薪酬		526,137.99	3,667,083.28	3,595,778.81	597,442.46
(2) 离职后福利—设定提存计划					
合 计		<u>526,137.99</u>	<u>3,667,083.28</u>	<u>3,595,778.81</u>	<u>597,442.46</u>
2. 短期薪酬					
项 目		期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		490,024.74	3,667,083.28	3,595,778.81	561,389.21
(2) 职工福利费					
(3) 社会保险费		36,113.25			36,113.25
其中：医疗保险		36,113.25			36,113.25
工伤保险费					
生育保险费					
(4) 住房公积金					
小 计		<u>526,137.99</u>	<u>3,667,083.28</u>	<u>3,595,778.81</u>	<u>597,442.46</u>
3. 设定提存计划					
项 目		期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险					
(2) 失业保险费					
小 计					

## (十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-19,985.18	

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	2,648.22	2,648.22
教育费附加	1,891.58	1,134.95
地方教育费附加		756.63
印花税		
个人所得税	22,054.91	58,522.08
合 计	<u>6,609.53</u>	<u>63,061.88</u>

## (十二) 其他应付款

### 1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
代收代付款	299,222.76	139,144.55
合 计	<u>299,222.76</u>	<u>139,144.55</u>

### 2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (十三) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

## (十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,573,314.70			2,573,314.70
合计	<u>2,573,314.70</u>			<u>2,573,314.70</u>

## (十五) 未分配利润

项 目	金额
上年年末余额	-9,640,107.45
加：本期净利润	53,789.32
以前年度损益调整	85,969.04
其他综合收益	-545,000.00
期末未分配利润	-8,955,349.09

## (十六) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,648,363.60	3,362,914.55	8,962,772.88	5,563,106.13
合 计	<u>7,648,363.60</u>	<u>3,362,914.55</u>	<u>8,962,772.88</u>	<u>5,563,106.13</u>

### 2. 主营业务收入(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华 币	1,283,842.07	749,675.08	1,640,453.25	1,268,128.95

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	742,547.18		171,007.29	
交易服务收入	4,854,580.47	2,613,239.47	6,114,449.31	4,294,977.18
其他	767,393.88		1,036,863.03	
小计	<u>7,648,363.60</u>	<u>3,362,914.55</u>	<u>8,962,772.88</u>	<u>5,563,106.13</u>

#### (十七) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	9,649.27	6,085.93
教育费附加	4,135.40	2,608.27
地方教育附加	2,756.94	1,738.84
印花税	699.04	612.03
合计	<u>17,240.65</u>	<u>11,045.07</u>

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (十八) 销售费用

项目	本期数	上期数
电话费	51,924.28	
合计	<u>51,924.28</u>	

#### (十八) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,078,610.46	2,056,961.80
研发费用	1,640,769.43	1,672,092.42
租赁及物业费	35,449.18	38,516.76
办公费	115,139.01	169,435.28
中介费	122,641.51	
折旧与摊销	29,350.62	87,662.68
差旅费	45,918.37	39,693.06
业务招待费	153,728.94	156,579.97
其他	73,229.60	71,617.62
合计	<u>4,294,837.12</u>	<u>4,292,559.59</u>

#### (十九) 财务费用

项目	本期数	上期数
减：利息收入	3,526.74	7,891.06
手续费支出	43,356.08	58,099.27
合计	<u>39,829.34</u>	<u>50,208.21</u>

#### (二十) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上期数
理财产品收益	64,731.33	30,338.49
合计	<u>64,731.33</u>	<u>30,338.49</u>

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (二十一) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
其他收益	107,460.33	22,517.74
合 计	<u>107,460.33</u>	<u>22,517.74</u>

## (二十二) 现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款		1,674,420.87
政府补助	107,460.33	22,517.74
利息收入	3,526.74	7,891.06
合 计	<u>110,987.07</u>	<u>1,704,829.67</u>

## (二十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,789.32	-1,010,894.09
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,183.17	119,788.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,056.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-30,338.49
财务费用(收益以“-”号填列)	39,829.34	50,208.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,731.33	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	400,933.26	-444,246.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,337,271.13	-10,489.67
其 他		162,981.31
经营活动产生的现金流量净额	-79,9210.77	-1,162,990.60
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,188,292.87	319,713.49
减：现金的期初余额	332,772.31	1,877,024.62
现金及现金等价物净增加额	855,520.56	-1,557,311.13
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
一、现金	1,188,292.87	319,713.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,088,115.47	206,915.04
可随时用于支付的其他货币资金	100,177.40	112,798.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,188,292.87	319,713.49

## 六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是杨青，持股比例 66.67%。

关联方名称	与本公司关系
杨青	董事长兼总经理
刘家强	董事
杨国易	董事
齐慧斌	董事
郑建明	董事、董事会秘书、财务总监
郑忠	监事会主席
魏爱玲	监事
蔡勇进	职工监事

### (二) 关联方交易情况

关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	7
报酬总额(万元)	142	122

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期末未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	107,460.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,731.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	172,191.66

项 目	本期数
减：所得税影响数(所得税费用减少以“”表示)	
非经常性损益净额	172,191.66

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	53,789.32	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-118,402.34	-0.02	

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	53,789.32
非经常性损益	2	172,191.66
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-118,402.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	933,207.25
报告期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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	960,101.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.00%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-12.33%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 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	1	53,789.32
非经常性损益	2	172,191.66
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-118,402.34
期初股份总数	4	8,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	8,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.02

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 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。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	257.09%	主要系支付新业务前期投入成本。
其他非流动资产	-47.39%	主要系新业务相关成本费用。
应交税费	-89.52%	主要系本期间进行抵扣较多。
其他应付款	115.04%	主要系计提社保费所致。

### 2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业成本	-39.55%	主要系本期收入增加所致。

---

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
投资收益	113.37%	主要系本期理财利率普遍降低所致。
营业外收入	377.22%	主要系本年收到高新补贴。

## 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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	107,460.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	64,731.33
<b>非经常性损益合计</b>	172,191.66
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	172,191.66

### 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

