



顺利 5

400179

顺利办信息服务股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司董事、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、公司负责人杨晓燕、主管会计工作负责人林琨及会计机构负责人（会计主管人员）林琨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市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

不适用。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 10 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 12 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 14 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 76 |
| 附件 II | 融资情况 | 76 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 青海省西宁市城西区五四西路 57 号 5 号楼 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、顺利办 | 指 | 顺利办信息服务股份有限公司 |
| 办家 | 指 | 办家（北京）数据服务有限公司（公司子公司） |
| 北京兴办 | 指 | 北京兴办科技服务有限公司（公司子公司） |
| 青海宁达 | 指 | 青海宁达创业投资有限责任公司（公司子公司） |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 顺利办信息服务股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shunliban Information Service Co.,Ltd | | |
| | Shunliban | | |
| 法定代表人 | 杨晓燕 | 成立时间 | 1996年9月24日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 企业互联网服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块 | | |
| 证券简称 | 顺利5 | 证券代码 | 400179 |
| 进入退市板块时间 | 2023年9月5日 | 分类情况 | 每周交易五次 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 765,799,353 |
| 主办券商（报告期内） | 长城国瑞 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市丰台区凤凰嘴街2号院1号楼中国长城资产大厦15层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李秋萍 | 联系地址 | 青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼 |
| 电话 | 0971-8013495 | 电子邮箱 | zhengq@12366.com |
| 传真 | 0971-8013495 | | |
| 公司办公地址 | 青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼 | 邮政编码 | 810018 |
| 公司网址 | | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 916300002265924591 | | |
| 注册地址 | 青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼 | | |
| 注册资本（元） | 765,799,353 | 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

2024年上半年，公司管理团队继续秉持立足产业、深耕产业的理念，在现有经营资源的基础上，择优寻找第二主业增长曲线，稳步提升经营质效。

公司依靠经验丰富的销售人才及良好的团队文化，定位于高品质钢材现货贸易业务，通过完善、快捷的采购网络及时匹配客户个性化需求，以最短的时间采购客户所需货物并完成交易。目前经营的钢材品种主要有热轧带钢、热轧卷板等。同时，以满足钢材终端客户需求为目标，实时提供钢材推荐、销售、配送、仓储等全方位钢材需求服务。

公司供应商包括华北地区大型主流钢厂及国有知名大型钢贸企业，下游客户涵盖制管、冷轧镀锌彩涂等终端客户及市场主流贸易商，在笼络终端客户的同时，提高了公司库存货物的周转效率。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 20,169,717.62 | 8,677,357.53 | 132.44% |
| 毛利率% | 4.35% | 37.40% | - |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润 | 2,186,175.41 | -21,843,655.94 | 110.01% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,178,964.56 | -21,707,694.92 | 76.14% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算） | 17.34% | -47.35% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -58.02% | -46.98% | - |
| 基本每股收益 | 0.003 | -0.0285 | 110.34% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 113,087,015.15 | 113,594,414.93 | -0.45% |
| 负债总计 | 73,628,905.31 | 76,315,036.85 | -3.52% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产 | 13,701,233.35 | 11,515,057.94 | 18.99% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产 | 0.0179 | 0.0151 | 19.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 64.70% | 68.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 65.11% | 67.18% | - |
| 流动比率 | 18.46% | 14.68% | - |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 利息保障倍数 | 2.3037 | -11.8774 | - |
| 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 | -14,327,372.43 | -25,184,442.48 | 43.11% |
| 应收账款周转率 | | 0.2011 | - |
| 存货周转率 | 11.84 | 4.55 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -0.45% | -28.35% | - |
| 营业收入增长率% | 132.44% | -59.83% | - |
| 净利润增长率% | 110.01% | 53.38% | - |

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 | 366,694.97 | 0.32% | 1,113,655.39 | 0.98% | -67.07% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 其他应收款 | 7,091,016.77 | 6.27% | 7,530,456.77 | 6.63% | -5.84% |
| 存货 | 3,258,468.46 | 2.88% | | | 100.00% |
| 预付账款 | 92,658.50 | 0.08% | 117,767.66 | 0.10% | -21.32% |
| 投资性房地产 | 41,759,549.70 | 36.93% | 42,485,433.48 | 37.40% | -1.71% |
| 长期股权投资 | | | 2,080,992.75 | 1.83% | -100.00% |
| 固定资产 | 3,851,112.87 | 3.41% | 3,943,923.73 | 3.47% | -2.35% |
| 应付账款 | 246,509.24 | 0.22% | 246,509.24 | 0.22% | 0% |
| 预收款项 | 1,482,068.65 | 1.31% | 977,045.33 | 0.86% | 51.69% |
| 应付职工薪酬 | 1,185,835.77 | 1.05% | 1,437,930.90 | 1.27% | -17.53% |
| 应交税费 | 91,135.32 | 0.08% | 107,085.27 | 0.09% | -14.89% |
| 其他应付款 | 4,027,990.10 | 3.56% | 5,258,930.86 | 4.63% | -23.41% |
| 合同负债 | - | 0.00% | 49,507.11 | 0.04% | -100% |
| 一年内到期的非流动负债 | 66,595,366.23 | 58.89% | 68,218,028.14 | 60.05% | -2.38% |
| 预计负债 | | | 20,000.00 | 0.02% | -100.00% |

项目重大变动原因

货币资金较上年期末下降较大是因支付职工工资、往来款及结算业务款所致；
 存货较上年期末增加较大是因为业务调整所致；
 长期股权投资较上年期末下降较大是因为本期投资回收所致；
 预收账款较上年期末增加较大是因收到房屋租赁款所致；
 预计负债较上年期末下降较大是因为支付预计负债所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 20,169,717.62 | - | 8,677,357.53 | - | 132.44% |
| 营业成本 | 19,291,974.96 | 95.65% | 5,431,846.76 | 62.60% | 255.16% |
| 毛利率 | 4.35% | - | 37.40% | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,327,372.43 | - | -25,184,442.48 | - | 43.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 16,433,000.00 | - | 2,058,600.00 | - | 698.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,150,000.00 | - | 592,904.32 | - | -631.28% |

项目重大变动原因

本期营业收入及成本较上年同期上升主要原因是业务调整所致；

经营活动现金净流量较上年同期上升主要原因是上年同期支付职工辞退福利以及本期支付的工资薪金较去年同期有所减少所致；

投资活动现金净流量较上年同期上升主要原因是收到投资项目回款所致；

筹资活动现金净流量较上年同期下降主要是偿还借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | 子公司 | 代理其他创业投资企业机构或个人的投资业务、创业投资咨询业务 | 58,890,000.00 | 52,565,054.04 | 52,565,054.04 | | -15,191.13 |
| 办家（北京）数据服务有限公司 | 子公司 | 服务业 | 50,000,000.00 | 22,933,482.25 | 2,913,884.66 | 18,634,910.25 | -2,373,441.43 |
| 北京兴办科技服务有限公司 | 子公司 | 服务业 | 10,000,000.00 | 1,539,028.06 | -11,502,286.96 | 49,507.11 | -171,254.25 |

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 |
|-----------------|--|
| 宏观经营环境变化的风险 | <p>近年来，中国经济增长速度有所减缓，基础设施建设和制造业投资的减少直接导致了钢材需求的萎缩。钢材作为基础材料，其需求与经济发展息息相关，经济增速放缓导致市场对钢材的需求量下降，进而影响了钢材贸易企业的销售和盈利能力。</p> <p>其次，政府在调整经济结构和推动高质量发展的过程中，不断出台新政策。这些政策包括产业升级、淘汰落后产能以及扶持新兴产业等，对传统钢材行业带来了不小的冲击。特别是去产能政策的实施，使得钢材企业不得不面临产能调整和转型升级的压力。</p> |
| 市场激烈竞争的风险 | <p>目前钢材行业供大于求，导致市场上钢材产品过剩，价格波动频繁，企业的盈利能力受到很大影响，过剩的供给使得市场竞争变得异常激烈。市场上的竞争对手众多，行业内的企业为了抢占市场份额，不得不进行价格战，价格战和市场份额争夺使得行业利润空间被不断压缩。其次，国内房地产市场大幅度下行，对钢材需求产生了显著的负面影响。房地产市场作为钢材的重要需求方，其需求下降直接导致了钢材市场的低迷。房地产行业的不景气不仅减少了钢材的销售量，还使得许多企业面临库存积压的困境，进一步增加了经营风险。</p> |
| 业务转型的风险 | <p>公司已逐步剥离传统企业服务业务，虽可通过内生自建、外延并购等方式谋划转型拓展，但由于运营机制、人才技术等方面的原因对公司现有管理架构、流程和团队带来挑战，存在管理水平不能适应业务转型的风险，亦有可能进入新领域运营经验不足导致转型失败的风险。</p> |
| 资金短缺及股权结构不稳定的风险 | <p>公司近几年经营活动产生的现金流量净额均为负值，负债继续承压，导致偿债能力受到较大影响，对公司经营和业务转型带来一定难度。此外，公司一直处于无控股股东和无实际控制人的状态，且股权较为分散，公司第一大股东和第二大股东所持股份已全部质押并冻结，对公司股权结构稳定产生一定影响。公司将根据发展现状，一方面进一步提升管理水平和成本控制，来应对激烈的市场竞争，另一方面加快探索转型方向，及时优化治理结构与制度，强化责任担当意识，全面提高公司整体竞争力。同时，公司严格按照法律法规的规定规范运作，建立完善有效的组织架构及内部控制体系，坚持稳定发展保障正常经营。</p> |
| 技术风险 | <p>云计算、大数据、人工智能等新兴技术日新月异，若公司未来在技术更新、新产品研发等方面不能与行业需求保持相应的发展速度，有可能对公司的市场竞争力和持续发展产生不利的影响。公司将在持续加大技术研发投入的同时，紧跟行业发展趋势，保持持续创新的能力不断提升公司整体的技术水平，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案。</p> |
| 人才流失的风险 | <p>人才是企业的核心竞争力，技术研发和创新对核心技术人员和关键管理人员的依赖性较大。面对日益激烈的人才竞争以及人力资源成本上升，一旦发生核心人员大量外流情况，将会对公司的业务和技术创新产生影响。公司将不断完善绩效考核与激励机制，建立健全薪酬体系，实施人才激励计划，完善用人机制等多种措施，保障人才队伍稳定及后续人才培养引进，确保公司长期、稳定发展。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | <p>本报告期，公司已剥离传统企业综合服务业务，择优寻找第二主业增长曲线，积极开展高品质钢材现货贸易业务，主要考虑因素如下：基于股东及公司的资源和能力；有利于公司股东的利益。</p> |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二. (二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (四) |
| 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|------------------------------------|---------|---|------|---------------|----------|-----------|
| 2024年2月19日《重大仲裁公告》(公告编号:临2024-009) | 被告/被申请人 | 为满足公司经营和资金周转需求,公司于2022年9月向嘉兴瑞丰投资开发有限公司借款人民币伍仟万元,年化利率为6%,借款期限为一年,同时以公司名下位于西宁市城西区五四西路57号的办公楼为本次借款提供抵押。嘉兴瑞丰投资开发有限公司提起仲裁,请求支付借款本金及相应利息。 | 否 | 53,660,885.16 | | 尚未结案 |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

未对公司经营方面产生重大影响。

(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

| 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 |
|------|------------|-------------|--------|--------|--|--------|
| 其他股东 | 2016年4月21日 | 9999年12月31日 | 重大资产重组 | 同业竞争承诺 | 1、避免同业竞争；2、减少和规范关联交易。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年4月21日 | 9999年12月31日 | 重大资产重组 | 独立性 | 1、人员独立；2、资产独立；3、财务独立；4、机构独立；5、业务独立。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2018年7月2日 | 9999年12月31日 | 其他 | 融资支持 | 未来公司实际经营过程中若有融资需求，可以采用担保、保证以及所持股份抵押等增信方式为公司获取外部融资提供支持。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(四) 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 |
|--------|-------|--------|---------------|----------|------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 297,412.01 | 0.26% | 诉讼 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 3,535,183.25 | 3.13% | 借款 |
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押 | 41,759,549.70 | 36.93% | 借款 |
| 总计 | - | - | 45,592,144.96 | 40.32% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

未产生重大影响

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 | 765,799,353 | 100 | | 765,799,353 | 100 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 765,799,353 | - | | 765,799,353 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 16,171 |

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 | 连良桂 | 120,886,103 | -58,940,000 | 61,946,103 | 8.09% | 0 | 61,946,103 | 61,900,000 | 61,946,103 |
| 2 | 百达永信投资有限公司 | 45,614,455 | | 45,614,455 | 5.96% | 0 | 45,614,455 | 12,500,000 | 37,969,355 |
| 3 | 彭聪 | 38,130,329 | | 38,130,329 | 4.98% | 0 | 38,130,329 | | 38,130,329 |
| 4 | 青海省国有资产投资管理有限公司 | 36,150,000 | | 36,150,000 | 4.72% | 0 | 36,150,000 | | |
| 5 | 深圳华涵投资控股有限公司 | 22,625,900 | | 22,625,900 | 2.95% | 0 | 22,625,900 | | |
| 6 | 陈红霞 | 20,050,000 | 50,000 | 20,100,000 | 2.62% | 0 | 20,100,000 | | |
| 7 | 西宁城市投资管理有限公司 | 17,385,951 | | 17,385,951 | 2.27% | 0 | 17,385,951 | | |
| 8 | 顺利办控股有限公司 | 17,040,000 | | 17,040,000 | 2.23% | 0 | 17,040,000 | | |
| 9 | 翟虎 | 13,800,000 | | 13,800,000 | 1.80% | 0 | 13,800,000 | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 10 | 浙江自贸区 顺利办资产 管理合伙企业（有限合 伙） | 12,400,354 | | 12,400,354 | 1.62% | 0 | 12,400,354 | | 12,400,354 |
| 合计 | | 344,083,092 | - | 285,193,092 | 37.24% | | 285,193,092 | 74,400,000 | 150,446,141 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、上述股东中，彭聪、百达永信投资有限公司、顺利办控股有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
- 2、上述股东中，百达永信投资有限公司所持股份中尚有7,645,100股未办理确权。

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

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 | | | | |
| 杨晓燕 | 董事长 | 女 | 1961年11月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周雪峰 | 董事 | 男 | 1971年12月 | 2023年12月8日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘春斌 | 董事 | 男 | 1975年9月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吕巍 | 独立董事 | 男 | 1964年12月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张琪 | 独立董事 | 男 | 1987年2月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘伟 | 独立董事 | 男 | 1973年9月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡正勇 | 监事会主席 | 男 | 1968年8月 | 2022年8月18日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘少伟 | 监事 | 男 | 1988年8月 | 2023年8月30日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 寇永仓 | 监事 | 男 | 1970年12月 | 2024年6月11日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周伟男 | 副总裁 | 男 | 1991年5月 | 2024年6月11日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 林琨 | 财务负责人 | 男 | 1983年9月 | 2022年8月19日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李秋萍 | 董事会秘书 | 女 | 1991年8月 | 2022年10月26日 | 2025年8月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事周雪峰先生担任青海省国有资产投资管理有限公司副总经理、工会主席。

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 徐志辉 | 监事 | 离任 | | 个人原因 |
| 周伟男 | 监事 | 离任 | 副总裁 | 工作调整 |
| 寇永仓 | 监事 | 新任 | | 选举 |

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

1、周伟男，男，1991年5月出生，本科学历。曾服务于中国工商银行北京百荣世贸支行、网信证券北京分公司、凯石基金管理有限公司等。目前担任顺利办信息服务有限公司投资部副总监，青海宁达创业投资有限责任公司董事。

2、寇永仓，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，中共党员，本科，经济师。曾任远东智慧能源股份有限公司证券事务代表。现任顺利办信息服务股份有限公司证券事务代表，青海宁达创业投资有限责任公司董事长。

(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 |
|---------|------|------|
| 销售人员 | 2 | 2 |
| 技术人员 | 3 | 3 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 行政人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 10 | 10 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 366,694.97 | 1,113,655.39 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 92,658.50 | 117,767.66 |
| 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、3 | 7,091,016.77 | 7,530,456.77 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 3,258,468.46 | |
| 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、6 | 2,786,584.71 | 2,440,130.98 |
| 流动资产合计 | | 13,595,423.41 | 11,202,010.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | 2,080,992.75 |
| 其他权益工具投资 | 五、7 | 3,378,116.67 | 3,378,116.67 |
| 其他非流动金融资产 | 五、9 | 50,500,000.00 | 50,500,000.00 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | 五、10 | 41,759,549.70 | 42,485,433.48 |
| 固定资产 | 五、11 | 3,851,112.87 | 3,943,923.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 2,812.5 | 3,937.50 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 99,491,591.74 | 102,392,404.13 |
| 资产总计 | | 113,087,015.15 | 113,594,414.93 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 五、14 | 246,509.24 | 246,509.24 |
| 预收款项 | 五、16 | 1,482,068.65 | 977,045.33 |
| 合同负债 | | | 49,507.11 |
| 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、17 | 1,185,835.77 | 1,437,930.90 |
| 应交税费 | 五、18 | 91,135.32 | 107,085.27 |
| 其他应付款 | 五、15 | 4,027,990.10 | 5,258,930.86 |
| 其中：应付利息 | 五、15 | 894,578.65 | 706,798.69 |
| 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、19 | 66,595,366.23 | 68,218,028.14 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 73,628,905.31 | 76,295,036.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、20 | | 20,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 20,000.00 |
| 负债合计 | | 73,628,905.31 | 76,315,036.85 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、21 | 765,799,353.00 | 765,799,353.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 2,117,647,291.15 | 2,117,647,291.15 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、23 | -10,607,207.27 | -10,607,207.27 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、24 | 28,016,004.53 | 28,016,004.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、25 | -2,887,154,208.06 | -2,889,340,383.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 13,701,233.35 | 11,515,057.94 |
| 少数股东权益 | | 25,756,876.49 | 25,764,320.14 |
| 所有者权益合计 | | 39,458,109.84 | 37,279,378.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 113,087,015.15 | 113,594,414.93 |

法定代表人：杨晓燕

主管会计工作负责人：林琨

会计机构负责人：林琨

（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 |
|--------------|----|------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 294,647.71 | 588,444.79 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十五、1 | 20,206,485.82 | 14,720,442.21 |
| 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 | | 440,490.23 | 514,057.20 |
| 流动资产合计 | | 20,941,623.76 | 15,822,944.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、2 | 45,495,641.76 | 47,576,634.51 |
| 其他权益工具投资 | | 2,378,116.67 | 2,378,116.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 41,759,549.70 | 42,485,433.48 |
| 固定资产 | | 3,837,410.31 | 3,929,385.61 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,812.50 | 3,937.50 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 93,473,530.94 | 96,373,507.77 |
| 资产总计 | | 114,415,154.70 | 112,196,451.97 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 167,651.95 | 167,651.95 |
| 预收款项 | | 1,482,068.65 | 977,045.33 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 897,493.63 | 1,030,740.85 |
| 应交税费 | | 7,770.02 | 8,791.36 |
| 其他应付款 | | 4,875,696.89 | 6,123,705.58 |
| 其中：应付利息 | | 870,743.03 | 706,798.69 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 66,595,366.23 | 68,218,028.14 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 74,026,047.37 | 76,525,963.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 20,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 20,000.00 |
| 负债合计 | | 74,026,047.37 | 76,545,963.21 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 765,799,353 | 765,799,353 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,123,994,468.43 | 2,123,994,468.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -560,207.27 | -560,207.27 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 28,016,004.53 | 28,016,004.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,876,860,511.36 | -2,881,599,129.93 |
| 所有者权益合计 | | 40,389,107.33 | 35,650,488.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 114,415,154.70 | 112,196,451.97 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 20,169,717.62 | 8,677,357.53 |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 20,169,717.62 | 8,677,357.53 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 25,729,818.5400 | 32,130,818.7900 |
| 其中：营业成本 | 五、26 | 19,291,974.96 | 5,431,846.76 |
| 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、27 | 238,248.02 | 317,818.56 |
| 销售费用 | | | 2,274,711.01 |
| 管理费用 | 五、28 | 4,538,513.69 | 19,623,327.44 |
| 研发费用 | | | 2,484,426.20 |
| 财务费用 | 五、31 | 1,661,081.87 | 1,998,688.82 |
| 其中：利息费用 | | 1,671,282.43 | 1,972,187.82 |
| 利息收入 | | 13,491.91 | 15,503.56 |
| 加：其他收益 | 五、32 | 163,125.93 | 70,686.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、33 | 7,219,007.25 | -105,000 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | -105,000 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | 361,750.00 | -180,000.00 |
| 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、35 | -1,010.34 | 115,629.92 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,182,771.92 | -23,552,145.10 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 272.50 | 41,167.16 |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 588.43 | 340,521.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,182,455.99 | -23,851,499.15 |
| 减：所得税费用 | 五、38 | 3,724.23 | -38,261.41 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,178,731.76 | -23,813,237.74 |
| 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) | | 2,178,731.76 | -23,813,237.74 |
| 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) | | -7,443.65 | -1,969,581.80 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 2,186,175.41 | -21,843,655.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,178,731.76 | -23,813,237.74 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,186,175.41 | -21,843,655.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -7,443.65 | -1,969,581.80 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.0029 | -0.0285 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.0029 | 0.0285 |

法定代表人: 杨晓燕

主管会计工作负责人: 林琨

会计机构负责人: 林琨

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十五、3 | 1,485,300.26 | 1,133,968.78 |
| 减: 营业成本 | 十五、3 | 714,135.59 | 681,699.20 |
| 税金及附加 | | 232,182.96 | 250,725.80 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,708,591.03 | 5,258,736.98 |
| 研发费用 | | | - |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 财务费用 | | 1,673,789.58 | 1,970,106.91 |
| 其中：利息费用 | | 1,671,282.43 | 1,967,773.65 |
| 利息收入 | | 221.12 | 1,500.73 |
| 加：其他收益 | | 2,270.56 | 18,831.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、4 | 7,219,007.25 | -105,000 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | -105,000 |
| 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） | | -1,010.34 | 115,629.92 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,738,618.57 | -6,997,838.78 |
| 加：营业外收入 | | | 21,000.01 |
| 减：营业外支出 | | | 337,656.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,738,618.57 | -7,314,495.71 |
| 减：所得税费用 | | | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,738,618.57 | -7,314,495.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,738,618.57 | -7,314,495.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 4,738,618.57 | -7,314,495.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0062 | -0.0096 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0062 | -0.0096 |

(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 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 23,226,901.30 | 19,652,566.02 |
| 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 | | 161,830.70 | 33,812.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 391,298.17 | 102,129,384.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,780,030.17 | 121,815,762.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,742,847.42 | 6,068,052.50 |
| 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 | | 2,608,021.34 | 15,787,458.85 |
| 支付的各项税费 | | 317,400.94 | 3,806,929.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,439,132.90 | 121,337,764.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,107,402.60 | 147,000,205.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,327,372.43 | -25,184,442.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,433,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 81,850.00 |
| 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 | | | 2,000,000 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,433,000.00 | 2,081,850 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 23,250 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 23,250 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 16,433,000.00 | 2,058,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | 3,150,000.00 | 407,095.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,150,000.00 | 407,095.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,150,000.00 | 592,904.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,044,372.43 | -22,532,938.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,113,655.39 | 27,141,924.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 69,282.96 | 4,608,986.48 |

法定代表人：杨晓燕

主管会计工作负责人：林琨

会计机构负责人：林琨

（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 |
|---------------------------|----|---------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,169,452.70 | 2,155,967.42 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 92,597.20 | 925,724.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,262,049.90 | 3,081,691.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 375,813.96 | 508,524.80 |
| 支付的各项税费 | | 274,792.00 | 295,786.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,105,382.21 | 1,671,380.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,755,988.17 | 2,475,691.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,493,938.27 | 606,000.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,433,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 81,850.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 81,850.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,440,706.39 | 8,937,200.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,440,706.39 | 8,937,200.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 18,965,000.00 | 14,857,595.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,965,000.00 | 14,857,595.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,524,293.61 | -5,920,395.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -585,231.88 | -5,232,545.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 588,444.79 | 5,384,157.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,212.91 | 151,612.02 |

三、 财务报表附注

(一) 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 | |

事项索引说明

不适用。

(二) 财务报表项目附注

顺利办信息服务股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

顺利办信息服务股份有限公司(原名称为神州易桥信息服务股份有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)系经青海省经济体制改革委员会以青体改字[1996]第40号文批准,以青海制胶总公司为主发起人,联合广东恒丰投资集团有限公司(现已更名为深圳市恒丰投资集团有限公司)、原西宁市自来水公司、原青海省化工进出口公司、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂(现已更名为华润紫竹药业有限公司)共同发起,采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]163号和164号文批准,本公司于1996年9月向社会公开发行人民币普通股股票1,500.00万股,每股面值人民币壹元,并于同年10月4日在深圳证券交易所挂牌交易。1996年9月24日,本公司领取了注册号为22659245-9的企业法人营业执照,注册资本为人民币5,150.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]119号、证监公司字[2000]106号文批准，本公司分别于1998年2月及2000年8月实施每10股配3股的增资方案。2001年9月7日，本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每10股转增10股的增资方案。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45号文批准，本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票3,500.00万股。根据本公司2006年度股东大会审议通过按每10股转增2股的增资方案，以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后，本公司注册资本变更为人民币22,404.24万元。

根据2008年11月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1449号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票4,660.00万股，每股发行价为人民币3.39元。本公司申请增加注册资本人民币4,660.00万元，变更后的注册资本为人民币27,064.24万元，股本为人民币27,064.24万元。

根据本公司2008年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币13,532.12万元，变更后的注册资本为人民币40,596.36万元，股本为人民币40,596.36万元。

根据2012年11月13日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1484号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票6,615万股，每股发行价为人民币5.13元。本公司申请增加注册资本人民币6,615万元，变更后的注册资本为人民币47,211.36万元，股本为人民币47,211.36万元。

根据2016年3月25日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]577号)，核准本公司向彭聪发行78,130,329股股份、向百达永信(北京)投资有限公司发行45,768,340股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行22,944,207股股份购买相关资产；经第七届董事会2016年第六次临时会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016年6月1日公司完成了工商登记变更手续，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本14,684.2876万元，变更后的注册资本为人民币61,895.6476万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016年7月14日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股124,816,446股、22,026,431股，发行面值为人民币1元，发行价格6.81元/股，本公司增加注册资本14,684.2877万元，变更后的注册资本为76,579.9353万元。2018年6月22日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事企业综合服务业务；本公司及控股子公司主要产品包括：互联网效果营销、软件与技术服务、工商代办、人力资本、顾问咨询等。

本公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务；房屋租赁服务；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品。

（二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司 2024 年半年度实现营业收入 2017 万元，较上年度大幅上升；经营活动现金净流量为-1433 万元，连续三年为负。针对公司持续经营情况管理层制定了相应的应对措施：

1、公司与各股东方推进注入优质资产的进程，同时积极拓展大宗商品贸易业务，努力提高公司销售业绩；

2、公司加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

3、公司与律师团队一起积极应对诉讼，尽最大可能维护公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

通过以上措施，管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③ 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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

④ 指定为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投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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投资终止确认时，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）金融负债

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）。

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。

5. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：① 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；② 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③ 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本

(账面余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：

应收款项组合及预期信用损失率：

| 组合类别 | 内容 | 按信用风险特征组合的计提方法 |
|------|------------------------------|----------------|
| 组合 1 | 企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等 | 账龄分析法 |

续：

| 项目 | 组合 1 | 组合 2 |
|-------|------|------|
| 1 年以内 | | 5% |
| 1-2 年 | 30% | 10% |
| 2-3 年 | 50% | 20% |
| 3 年以上 | 100% | 40% |

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法/分期摊销法进行摊销。

（十一）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)5.金融工具减值”。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业

外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-35 | 3.00 | 6.47-2.77 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-8 | 3.00 | 24.25-12.13 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-8 | 3.00 | 32.33-12.13 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|-----------------------|
| 软件 | 10 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若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。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计

入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 收入确认的具体方法

公司各类业务的具体收入确认政策如下：

1. 企业综合服务收入

(1) 互联网效果营销业务

公司与客户采用服务费+KPI 考核的模式进行结算，即公司与客户约定 KPI 考核指标，并按照合同约定的方式计算服务费。未完成 KPI 考核的确认赔付，按扣除赔付后的金额确认服务费。

公司与客户、供应商每月就业务量、服务完成情况等进行核对，根据双方书面确认的服务费差额确认收入。

(2) 软件与技术服务业务

公司主要为客户提供软件开发服务或技术服务，属于某一时间点履行的履约义务。公司与客户按事先明确的各项技术指标、服务要求等实施成果验收；公司在客户取得相关商品控制权并出具相关验收文件时点视为控制权转移，按照合同约定的交易价格确认收入金额，于服务验收完成时点一次性确认收入。

公司综合考虑客户的技术要求、自身研发能力、人力情况等各因素，选择供应商协同开发或外包；公司根据服务过程中所承担的责任风险不同，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，分别采用总额法与净额法确认。

(3) 代理记账、工商代办、财税咨询

此项业务收入分为一次性服务收入和周期性服务收入：

一次性服务收入：双方如签署服务协议，公司依据服务协议提供服务，并依据服务协议提交或形成工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入公司时，公司在服务完成时一次性确认收入；如双方未签署服务协议，公司在服务完成时如已收款或取得收款凭据，或预计相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

周期性服务收入：双方签署周期性服务协议，公司依据服务协议提供周期性服务，并依据服务协议提交或形成周期性的工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入

公司时，公司根据服务期限分期确认收入。

2. 人力资本服务收入：

公司根据客户的多种用工需求，为其寻找服务供应商并按照约定的工作内容，协助各方完成人员组织、进度安排、完工量核对与成果验收。根据验收结果与结算价格的确认情况，公司在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时按净额法确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 主要责任人和代理人

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

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，

转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处

理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---------------------------------|----|
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。 | 根据《企业会计准则解释第 16 号》相关规定和要求进行的变更。 | |
| 本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”。 | 根据《企业会计准则解释第 17 号》相关规定和要求进行的变更。 | |

执行解释 16 号、解释 17 号对本公司财务报表相关项目无影响。

《企业会计准则解释第 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理本公司选择在 2023 年 1 月 1 起实施。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|---------|---|----------|----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9% | |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 5%、7% | |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、20% | |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3% | |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% | |

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《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)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 100 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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行存款 | 366,694.97 | 1,113,654.68 |
| 其他货币资金 | | 0.71 |
| 合计 | 366,694.97 | 1,113,655.39 |

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金为 297,412.01 元。其中：

1、本公司与嘉兴瑞丰投资开发有限公司借款纠纷仲裁，标的额 5366.09 万元，北京仲裁委员会《调解书》（(2023)京仲案字第 10612 号）冻结本公司账户资金 291,434.8 元。

2、本公司之子公司北京兴办科技服务有限公司、原孙公司新疆顺利办信息服务有限公司与乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司房屋租赁合同纠纷案，2024 年 05 月 27 日立案，案号 (2024)新 0104 民初 6965 号，冻结子公司账户资金 5977.21 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 1 年以内 | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 合计 | 480,000.00 | 480,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|------------|---------|------|------------|---------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | | 480,000.00 | 100.00% | 480,000.00 | 100.00% | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|-------|----|------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 480,000.00 | | | | 480,000.00 | |
| 合计 | 480,000.00 | | | | 480,000.00 | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位一 | 480,000.00 | | | | 480,000.00 |
| 合计 | 480,000.00 | | | | 480,000.00 |

3、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,091,016.77 | 7,530,456.77 |
| 合计 | 7,091,016.77 | 7,530,456.77 |

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收投资转让款 | 12,670,000.00 | 19,800,000.00 |
| 往来款 | 6,500,000.00 | 404,454.10 |
| 股利款 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 |
| 押金 | 330,702.71 | 331,269.68 |
| 其他 | 1,703,292.04 | 1,469,460.97 |
| 合计 | 29,318,288.82 | 30,119,478.82 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 6,745,633.32 | 7,536,823.32 |
| 1年以内 | 6,745,633.32 | 7,536,823.32 |
| 1至2年 | 4,750.12 | 13,750.12 |
| 2至3年 | 116,732.71 | 109,634.19 |
| 3年以上 | 22,451,172.67 | 22,459,271.19 |
| 3至4年 | | 478.61 |
| 4至5年 | 22,451,172.67 | 22,458,792.58 |
| 合计 | 29,318,288.82 | 30,119,478.82 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,942,701.96 | 74.84% | 21,942,701.96 | 100.00% | | 21,942,701.96 | 72.85% | 21,942,701.96 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,942,701.96 | 74.84% | 21,942,701.96 | 100.00% | | 21,942,701.96 | 72.85% | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,375,586.86 | 25.16% | 284,570.09 | 3.86% | 7,091,016.77 | 8,176,776.86 | 27.15% | 646,320.09 | 7.90% | 7,530,456.77 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,375,586.86 | 25.16% | 284,570.09 | 3.86% | 7,091,016.77 | 8,176,776.86 | 27.15% | 646,320.09 | 7.90% | 7,530,456.77 |
| 合计 | 29,318,288.82 | 100.00% | 22,227,272.05 | 75.81% | 7,091,016.77 | 30,119,478.82 | 100.00% | 22,589,022.05 | 75.00% | 7,530,456.77 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 646,320.09 | | 21,942,701.96 | 22,589,022.05 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 361,750.00 | | | 361,750.00 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 284,570.09 | | 21,942,701.96 | 22,227,272.05 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 646,320.09 | | 361,750.00 | | | 284,570.09 |
| 按单项计提坏账准备 | 21,942,701.96 | | | | | 21,942,701.96 |
| 合计 | 22,589,022.05 | | 361,750.00 | | | 22,227,272.05 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------|------|------------------|---------------|
| 单位一 | 应收投资转让款 | 12,670,000.00 | 4-5年 | 43.22% | 12,670,000.00 |
| 单位二 | 股利款 | 8,114,294.07 | 4-5年 | 27.68% | 8,114,294.07 |
| 单位三 | 往来款 | 6,500,000.00 | 1年以内 | 22.17% | |
| 单位四 | 其他 | 613,832.85 | 4-5年 | 2.09% | 613,832.85 |
| 单位五 | 其他 | 544,575.04 | 4-5年 | 1.86% | 544,575.04 |
| 合计 | | 28,442,701.96 | | 75.30% | 21,942,701.96 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 92,658.50 | 100.00% | 117,767.66 | 100.00% |
| 合计 | 92,658.50 | | 117,767.66 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 排名 | 单位名称 | 金额 |
|----|------|-----------|
| 1 | 单位一 | 76,670.69 |
| 2 | 单位二 | 9,020.00 |
| 3 | 单位三 | 5,100.00 |
| 4 | 单位四 | 1,867.81 |
| | 合计 | 92,658.50 |

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,258,468.46 | | 3,258,468.46 | | | |
| 合计 | 3,258,468.46 | | 3,258,468.46 | | | |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 21,836,307.83 | | | 21,836,307.83 |
| 其中：购入 | 21,836,307.83 | | | 21,836,307.83 |
| 3. 本期减少金额 | 18,577,839.37 | | | 18,577,839.37 |
| 其中：出售 | 18,577,839.37 | | | 18,577,839.37 |
| 4. 期末余额 | 3,258,468.46 | | | 3,258,468.46 |
| 1. 期末账面价值 | 3,258,468.46 | | | 3,258,468.46 |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 2,786,584.71 | 2,440,130.98 |
| 合计 | 2,786,584.71 | 2,440,130.98 |

7、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 广西海东科技创业投资有限公司 | 2,378,116.67 | | | | | | 2,378,116.67 | |
| 新人薪税（北京）科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 3,378,116.67 | | | | | | 3,378,116.67 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 吉林省嘉孚化学工业股份有限公司 | | 5,669,034.60 | | | | | | | | | | 5,669,034.60 |
| 河北兴石创业投资有限公司 | 2,080,992.75 | | | 2,080,992.75 | | | | | | | | |
| 霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙) | | 1,442,489.68 | | | | | | | | | | 1,442,489.68 |
| 小计 | 2,080,992.75 | 7,111,524.28 | | 2,080,992.75 | | | | | | | | 7,111,524.28 |
| 合计 | 2,080,992.75 | 7,111,524.28 | | 2,080,992.75 | | | | | | | | 7,111,524.28 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

9、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 50,500,000.00 | 50,500,000.00 |
| 合计 | 50,500,000.00 | 50,500,000.00 |

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 68,894,800.72 | | | 68,894,800.72 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 68,894,800.72 | | | 68,894,800.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,874,037.56 | | | 12,874,037.56 |
| 2. 本期增加金额 | 725,883.78 | | | 725,883.78 |
| (1) 计提或摊销 | 725,883.78 | | | 725,883.78 |

| | | | |
|-----------|---------------|--|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 13,599,921.34 | | 13,599,921.34 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | 13,535,329.68 | | 13,535,329.68 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 13,535,329.68 | | 13,535,329.68 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 41,759,549.70 | | 41,759,549.70 |
| 2. 期初账面价值 | 42,485,433.48 | | 42,485,433.48 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,851,112.87 | 3,943,923.73 |
| 合计 | 3,851,112.87 | 3,943,923.73 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,328,433.71 | 1,238,787.95 | 3,049,098.54 | 10,616,320.20 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 14,115.38 | | 14,115.38 |
| (1) 处置或报废 | | 14,115.38 | | 14,115.38 |
| 4. 期末余额 | 6,328,433.71 | 1,224,672.57 | 3,049,098.54 | 10,602,204.82 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,468,801.90 | 1,085,643.95 | 2,957,930.49 | 5,512,376.34 |
| 2. 本期增加金额 | 67,693.98 | 25,736.66 | | 93,430.64 |
| (1) 计提 | 67,693.98 | 25,736.66 | | 93,430.64 |
| 3. 本期减少金额 | | 10,427.16 | | 10,427.16 |
| (1) 处置或报废 | | 10,427.16 | | 10,427.16 |
| 4. 期末余额 | 1,536,495.88 | 1,100,953.45 | 2,957,930.49 | 5,595,379.82 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,160,020.13 | | | 1,160,020.13 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,160,020.13 | | | 1,160,020.13 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,631,917.70 | 123,719.12 | 91,168.05 | 3,846,804.87 |
| 2. 期初账面价值 | 3,699,611.68 | 153,144.00 | 91,168.05 | 3,943,923.73 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 163,299.15 | 163,299.15 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 163,299.15 | 163,299.15 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 159,361.65 | 159,361.65 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 1,125.00 | 1,125.00 |
| (1) 计提 | | | | 1,125.00 | 1,125.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|------------|------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 160,486.65 | 160,486.65 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 2,812.50 | 2,812.50 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 3,937.50 | 3,937.50 |

13、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 受限类型 |
|--------|---------------|------|
| 货币资金 | 297,412.01 | 冻结 |
| 固定资产 | 3,535,183.25 | 抵押 |
| 投资性房地产 | 41,759,549.70 | 抵押 |
| 合计 | 45,592,144.96 | |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以下 | 78,857.29 | 78,857.29 |
| 1 年以上 | 167,651.95 | 167,651.95 |
| 合计 | 246,509.24 | 246,509.24 |

15、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 894,578.65 | 706,798.69 |
| 其他应付款 | 3,133,411.45 | 4,552,132.17 |
| 合计 | 4,027,990.10 | 5,258,930.86 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 非金融机构应付利息 | 894,578.65 | 706,798.69 |
| 合计 | 894,578.65 | 706,798.69 |

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,000,000.00 | 858,123.47 |
| 代扣代缴 | 325,421.35 | 323,065.08 |
| 押金租金及保证金 | 947,108.00 | 947,108.00 |
| 其他 | 860,882.10 | 1,400,000.00 |
| 合计 | 3,133,411.45 | 4,552,132.17 |

16、预收款项

预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 预收房租费 | 1,482,068.65 | 977,045.33 |
| 合计 | 1,482,068.65 | 977,045.33 |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 809,661.13 | 2,210,169.38 | 2,468,635.27 | 551,195.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 628,269.77 | 318,578.52 | 312,207.76 | 634,640.53 |
| 合计 | 1,437,930.90 | 2,528,747.90 | 2,780,843.03 | 1,185,835.77 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 591,285.67 | 1,715,737.48 | 1,980,568.07 | 326,455.08 |
| 2、职工福利费 | | 31,900.00 | 31,900.00 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 19,986.10 | 148,734.12 | 145,622.20 | 23,098.02 |
| 其中：医疗保险费 | 19,331.42 | 142,292.49 | 139,282.50 | 22,341.41 |
| 工伤保险费 | 654.68 | 4,503.63 | 4,401.70 | 756.61 |
| 生育保险费 | | 1,938.00 | 1,938.00 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | | 305,844.00 | 305,844.00 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 134,446.33 | 7,953.78 | 4,701.00 | 137,699.11 |
| 其他短期薪酬 | 63,943.03 | | | 63,943.03 |
| 合计 | 809,661.13 | 2,210,169.38 | 2,468,635.27 | 551,195.24 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 39,281.52 | 305,835.12 | 299,719.20 | 45,397.44 |
| 2、失业保险费 | 588,988.25 | 12,743.40 | 12,488.56 | 589,243.09 |
| 合计 | 628,269.77 | 318,578.52 | 312,207.76 | 634,640.53 |

18、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 个人所得税 | 89,114.19 | 107,085.27 |
| 印花税 | 2,021.13 | |
| 合计 | 91,135.32 | 107,085.27 |

19、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 66,595,366.23 | 68,218,028.14 |
| 合计 | 66,595,366.23 | 68,218,028.14 |

其他说明：

一年内到期的长期借款主要为本公司向非金融机构的借款：①借款人：嘉兴瑞丰投资开发有限公司，借款本金 5,000.00 万元，借款日期 2022 年 9 月 23 日，借款期限 1 年，利率 6%，房产抵押借款；②借款人：青海省财政局，系 2001-2002 年原青海明胶工程项目国债转贷资金共计 1,836 万元，截至目前转贷资金剩余应付本金 1,311.73 万元，无固定借款期限，利率分别为 2.55%、2.28%，信用借款。

20、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------|-----------|------|
| 未决诉讼 | | 20,000.00 | |
| 合计 | | 20,000.00 | |

21、股本

单位：元

| | 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 | 765,799,353.00 | | | | | | 765,799,353.00 |

22、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,938,116,888.94 | | | 1,938,116,888.94 |
| 其他资本公积 | 179,530,402.21 | | | 179,530,402.21 |
| 合计 | 2,117,647,291.15 | | | 2,117,647,291.15 |

23、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -10,607,207.27 | | | | | | | -10,607,207.27 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -10,607,207.27 | | | | | | | -10,607,207.27 |
| 其他综合收益合计 | -10,607,207.27 | | | | | | | -10,607,207.27 |

24、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,016,004.53 | | | 28,016,004.53 |
| 合计 | 28,016,004.53 | | | 28,016,004.53 |

25、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,889,340,383.47 | -2,844,357,660.00 |
| 调整后期初未分配利润 | -2,889,340,383.47 | -2,844,357,660.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,186,175.41 | -44,982,723.47 |
| 期末未分配利润 | -2,887,154,208.06 | -2,889,340,383.47 |

26、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 18,684,417.36 | 18,577,839.37 | 7,543,388.75 | 4,750,147.56 |
| 其他业务 | 1,485,300.26 | 714,135.59 | 1,133,968.78 | 681,699.20 |
| 合计 | 20,169,717.62 | 19,291,974.96 | 8,677,357.53 | 5,431,846.76 |

27、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 2,982.63 | 15,276.24 |
| 教育费附加 | 2,130.46 | 8,659.24 |
| 房产税 | 212,982.51 | 235,300.44 |
| 土地使用税 | 4,858.36 | 4,901.76 |
| 车船使用税 | 1,500.00 | 2,700.00 |
| 印花税 | 13,794.06 | 46,765.80 |
| 防洪费 | | 4,215.08 |
| 合计 | 238,248.02 | 317,818.56 |

28、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 管理费用 | 4,538,513.69 | 19,623,327.44 |
| 合计 | 4,538,513.69 | 19,623,327.44 |

29、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 销售费用 | | 2,274,711.01 |
| 合计 | | 2,274,711.01 |

30、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 研发费用 | | 2,484,426.20 |
| 合计 | | 2,484,426.20 |

31、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,671,282.43 | 1,972,187.82 |
| 减：利息收入 | 13,491.91 | 15,503.56 |
| 手续费 | 3,291.35 | 42,004.56 |
| 合计 | 1,661,081.87 | 1,998,688.82 |

32、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 减免税及其他 | 163,125.93 | 70,686.24 |
| 合计 | 163,125.93 | 70,686.24 |

33、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -105,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,219,007.25 | |
| 合计 | 7,219,007.25 | -105,000.00 |

34、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | | -180,000.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 361,750.00 | |
| 合计 | 361,750.00 | -180,000.00 |

35、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益 | -1,010.34 | 115,629.92 |
| 合计 | -1,010.34 | 115,629.92 |

36、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|-----------|---------------|
| 政府补助 | | 1,644.98 | |
| 其他 | 272.50 | 38,522.18 | 272.50 |
| 合计 | 272.50 | 41,167.16 | 272.50 |

37、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|------------|---------------|
| 罚没支出 | | 385.15 | |
| 违约金 | | 337,656.94 | |
| 其他 | 588.43 | 2,479.12 | 588.43 |
| 合计 | 588.43 | 340,521.21 | 588.43 |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|------------|
| 当期所得税费用 | 3,724.23 | -38,261.41 |
| 合计 | 3,724.23 | -38,261.41 |

39、现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,178,731.76 | -23,813,237.74 |
| 加：资产减值准备 | 361,750.00 | 180,000.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 815,006.42 | 325,553.93 |
| 使用权资产折旧 | | 508,073.21 |
| 无形资产摊销 | 1,125.00 | 1,125.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | 34,311.48 |
| 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） | 1,010.34 | -115,629.92 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,674,076.95 | 1,972,187.82 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 7,219,007.25 | 105,000.00 |
| 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） | -3,258,468.46 | -597,381.59 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,303,217.29 | 44,165,038.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,016,394.40 | -47,949,483.39 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,327,372.43 | -25,184,442.48 |
| 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 | 69,282.96 | 4,608,986.48 |
| 减：现金的期初余额 | 1,113,655.39 | 27,141,924.64 |
| 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 | -1,044,372.43 | -22,532,938.16 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 一、现金 | 69,282.96 | 1,113,655.39 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,282.96 | 1,113,655.39 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 69,282.96 | 1,113,655.39 |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|---------------|-------|-----|------|---------|----|---------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | 58,890,000.00 | 青海省 | 西宁市 | 投资 | 51.00% | | 通过设立或投资 |
| 北京兴办科技服务有限公司 | 1,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00% | | 通过设立或投资 |
| 办家（北京）数据服务有限公司 | 50,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00% | | 通过设立或投资 |

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | 49.00% | -7,443.65 | | 25,756,876.49 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------|-------|------|--------------|---------------|---------------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | 2,058,529.08 | 50,506,524.96 | 52,565,054.04 | | | | 2,072,884.65 | 50,507,360.52 | 52,580,245.17 | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|-------|------------|------------|------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | | -15,191.13 | -15,191.13 | -15,204.63 | | -554,363.30 | -554,363.30 | -587,279.50 |

七、政府补助

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 迁入补助 | 144,600.00 | |

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本五、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本五、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 3,378,116.67 | 3,378,116.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | 50,500,000.00 | 50,500,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本年本公司无母公司及最终控制人，本公司第一大股东为彭聪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------------------|---------------------------------|
| 霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙） | 霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙） 本公司之联营企业 |

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的其他非流动负债 | 嘉兴瑞丰投资开发有限公司 | 53,478,076.40 | 55,100,738.31 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

抵押资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司以位于西宁市城西区五四西路 57 号的办公楼作为抵押，取得嘉兴瑞丰投资开发有限公司借款人民币伍仟万元，借款期限为一年，借款本金为人民币 5,000.00 万元，借款日期 2022 年 9 月 23 日，借款期限 1 年，利率 6%。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收投资转让款 | 12,670,000.00 | 19,800,000.00 |
| 往来款 | 20,388,370.06 | 8,134,076.45 |
| 股利款 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 |
| 押金 | 213,970.00 | 213,970.00 |
| 其他 | 1,460,027.94 | 1,460,027.94 |
| 合计 | 42,846,662.07 | 37,722,368.46 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,549,965.14 | 13,425,671.53 |
| 1 年以内 | 18,549,965.14 | 13,425,671.53 |
| 1 至 2 年 | 1,845,524.26 | 1,845,524.26 |
| 3 年以上 | 22,451,172.67 | 22,451,172.67 |
| 4 至 5 年 | 22,451,172.67 | 22,451,172.67 |
| 合计 | 42,846,662.07 | 37,722,368.46 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|------|---------------|--------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,942,701.96 | 51.21% | 21,942,701.96 | 100.00% | | 21,942,701.96 | 58.17% | 21,942,701.96 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项 | 21,942, | 51.21% | 21,942, | 100.00% | | 21,942, | 58.17% | 21,942, | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 计提坏账准备 | 701.96 | | 701.96 | | | 701.96 | | 701.96 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,903,960.11 | 48.79% | 697,474.29 | 3.34% | 20,206,485.82 | 15,779,666.50 | 41.83% | 1,059,224.29 | 6.71% | 14,720,442.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,903,960.11 | 48.79% | 697,474.29 | 3.34% | 20,206,485.82 | | | | | |
| 合计 | 42,846,662.07 | 100.00% | 22,640,176.25 | 52.84% | 20,206,485.82 | 37,722,368.46 | 100.00% | 23,001,926.25 | 60.98% | 14,720,442.21 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 21,942,701.96 | | | | | 21,942,701.96 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,059,224.29 | | 361,750.00 | | | 697,474.29 |
| 合计 | 23,001,926.25 | | 361,750.00 | | | 22,640,176.25 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------|----------|------------------|---------------|
| 单位一 | 往来款 | 18,544,095.92 | 1年, 1-2年 | 43.28% | 309,240.12 |
| 单位二 | 应收股权转让款 | 12,670,000.00 | 4-5年 | 29.57% | 12,670,000.00 |
| 单位三 | 股利款 | 8,114,294.07 | 4-5年 | 18.94% | 8,114,294.07 |
| 单位四 | 往来款 | 1,844,274.14 | 1-2年 | 4.30% | 184,252.41 |
| 单位五 | 往来款 | 613,832.85 | 4-5年 | 1.43% | 613,832.85 |
| 合计 | | 41,786,496.98 | | 97.52% | 21,891,619.45 |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 46,495,641.76 | 1,000,000.00 | 45,495,641.76 | 46,495,641.76 | 1,000,000.00 | 45,495,641.76 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,111,524.28 | 7,111,524.28 | | 9,192,517.03 | 7,111,524.28 | 2,080,992.75 |
| 合计 | 53,607,166.04 | 8,111,524.28 | 45,495,641.76 | 55,688,158.79 | 8,111,524.28 | 47,576,634.51 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------|------|--------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 北京兴办科技服务有限公司 | | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 |
| 办家（北京）数据服务有限公司 | 15,461,741.76 | | | | | | 15,461,741.76 | |
| 青海宁达创业投资有限责任公司 | 30,033,900.00 | | | | | | 30,033,900.00 | |
| 合计 | 45,495,641.76 | 1,000,000.00 | | | | | 45,495,641.76 | 1,000,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------------------------|--------------|--------------|--------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 吉林省嘉孚化学工业股份有限公司 | | 5,669,034.60 | | | | | | | | | | 5,669,034.60 |
| 河北兴石创业投资有限公司 | 2,080,992.75 | | | 2,080,992.75 | | | | | | | | |
| 广西海东创业投资有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙） | | 1,442,489.68 | | | | | | | | | | 1,442,489.68 |
| 小计 | 2,080,992.75 | 7,111,524.28 | | 2,080,992.75 | | | | | | | | 7,111,524.28 |
| 合计 | 2,080,992.75 | 7,111,524.28 | | 2,080,992.75 | | | | | | | | 7,111,524.28 |

3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 1,485,300.26 | 714,135.59 | 1,133,968.78 | 681,699.20 |
| 合计 | 1,485,300.26 | 714,135.59 | 1,133,968.78 | 681,699.20 |

4、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -105,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,219,007.25 | |
| 合计 | 7,219,007.25 | -105,000.00 |

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 7,217,996.91 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 144,600 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,543.06 |
| 非经常性损益合计 | 7,365,139.97 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 7,365,139.97 |

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

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

(四) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(五) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(六) 存续至本期的可转换债券情况

(一) 基本情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 期初数量 | 期末数量 | 期限 | 转股价格 |
|------|------|------|------|----|------|
| 不适用 | | | | | |
| | | | | | |

转股价格的历次调整或者修正情况

不适用

(二) 转股情况

适用 不适用

(三) 赎回和回售情况

适用 不适用

(四) 契约条款履行情况

适用 不适用

(五) 其他事项

适用 不适用