

证券代码：872289

证券简称：鸿途信达

主办券商：中泰证券



鸿途信达

NEEQ：872289

北京鸿途信达科技股份有限公司
Beijing Hongtu Xinda Technology Co.Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张峰、主管会计工作负责人杨金贵及会计机构负责人（会计主管人员）史秀秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与客户及供应商签订的合同中附有保密条款，为了保护公司客户及供应商信息，豁免披露客户和供应商具体名称，以“第 X 名”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 政策风险	<p>一方面，互联网营销行业的市场规模取决于客户的投放需求，而客户的生产经营往往受到宏观经济政策的影响。在国家政策趋紧、经济不景气时，客户可能会削减互联网服务业务支出预算，从而导致整体互联网服务业务投放需求的减少，进而影响整个互联网营销行业的发展，影响公司的业务和经营。</p> <p>另一方面，互联网营销行业是一个新兴的产业，我国互联网营销行业起步较晚，尚未形成较为系统和全面的行业标准规范，国家产业政策在规范互联网营销行业方面发挥了重大的作用。随着互联网营销行业的不断发展，监管政策完善、趋严的同时，对整个互联网营销行业进行了结构化的调整，若相关企业不能及时根据宏观政策进行相应调整，则难以继续生存。</p> <p>应对措施：公司严格遵守国家在本领域的各项政策进行经营，同时积极拓展行业内头部企业，以保持公司良好的业务规模。</p>
(二) 市场风险	作为一个新兴的产业，互联网营销行业整体处于发展初期，

	<p>行业集中度相对较低，市场化程度较高，竞争较为激烈。近年来，互联网巨头公司合并不断，互联网营销行业并购越来越频繁，互联网营销行业处于市场整合期，市场竞争日益加剧。市场发展空间的扩大，未来将吸引更多的国内外同行业公司进入该领域，国外一些拥有先进经验和充足资本的公司进入国内有可能会对市场格局造成新的冲击。同时，互联网营销行业与其他行业有部分重合，如信息系统集成行业、物联网行业、信息技术服务行业等。在信息智能化发展过程中，新媒体资源和新技术的发展也会对行业有重大影响。新媒体资源及新技术的高速发展有给公司技术更新带来的各项研发的无形资产及专利技术的贬值风险。</p> <p>应对措施：公司始终保持对市场变化的敏感性，能积极应对行业内市场变化带来的影响。</p>
(三) 数据依赖风险	<p>海量数据是从事互联网营销行业的基础，拥有了大量的数据，行业内的公司才可以对数据进行分析整合，才能保证互联网广告投放的精准性。因此，数据的来源对于行业内公司来说尤其重要。第三方广告平台和技术类公司自身产生的流量有限，主要依赖合作的媒体带来流量和数据。但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位竞争不断加剧等因素的影响，公司渠道成本存在持续增长的风险。</p> <p>应对措施：公司拥有丰富的媒体和渠道储备，能一定程度上应对数据依赖带来的风险。</p>
(四) 技术风险	<p>互联网行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强的特点，技术和产品经常出现新的发展方向，相关企业必须准确把握行业变化动态，适时推出符合市场需求的新产品。如果公司不能保持技术的更新迭代，可能存在技术不能满足同行业技术快速发展的风险。</p> <p>应对措施：公司对技术更新与研发一直保持着持续投入，以应对技术壁垒带来的风险。</p>
(五) 基础电信运营商依赖风险	<p>目前，我国中国移动、中国联通和中国电信等三大基础电信运营商拥有布局广泛的数据中心，在骨干网络带宽资源和互联网国际出口带宽方面具有垄断性优势。绝大部分 IDC 服务商开展业务需要向基础电信运营商租赁机房空间和采购带宽资源，因此对基础电信运营商存在较强的资源依赖，尤其是中小型的 IDC 服务商对基础电信运营商的议价能力相对较弱，一旦未能妥善处理与基础电信运营商的合作关系，将直接影响其正常的业务运营。</p> <p>应对措施：公司报告期内正在调整业务结构，IDC 业务收入不会影响公司整体业务收入。</p>
(六) 人才流失风险	<p>公司所从事的互联网营销业务所处行业属于高新技术行业，是典型的知识和技术密集型行业，信息技术发展、更新速度较快。核心技术人才、管理人才对公司的发展至关重要，关系到企业的规划运营、产品的研制发展以及市场的开发扩展。拥有互联网营销领域核心技术的人才在目前市场上比较紧缺，存在人才储备跟不上公司业务发展的风险以及市场竞争者抢夺公司</p>

	<p>人才的风险。</p> <p>应对措施：公司持续改善和提高核心技术人员的待遇与福利，持续更新和引进现有技术人才以应对人才流失带来的风险。</p>
(七) 内部控制风险	<p>公司挂牌以来一致在加强公司内部控制流程，制定和规范相关内控制度，但公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司挂牌以来持续规范和完善各项内控制度。保障公司治理规范合理。</p>
(八) 实际控制人控制不当风险	<p>报告期末，公司实际控制人直接和间接控制公司 95.25% 的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已采取各种措施完善公司法人治理结构，公司控股股东及实际控制人仍可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。针对该风险，公司将不断完善公司治理机制、决策机制，完善各项规章制度，确定合理可行的审批权限和程序，全方位采取有效应对措施，最大限度的防止实际控制人不当控制带来的风险。</p> <p>应对措施：公司完善了各项内控制度、严格按照公司治理规范对公司进行治理，能有效预防实控人控制不当风险。</p>
(九) 税收优惠风险	<p>公司于 2019 年 9 月 30 日取得《中关村高新技术企业证书》，于 2017 年 10 月 25 日取得了北京市科学技术委员会颁发的《国家高新技术企业证书》（证书有效期三年），根据《科技部、财政部、国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》（国科发高[2013]595 号），按规定认定为国家高新技术企业的，减按 15% 税率征收企业所得税。根据公司企业所得税优惠事项备案申请，北京市顺义区国家税务局第一税务所批准，公司获得企业所得税减按 15% 的优惠税率。《国家高新技术企业证书》的有效期为三年，目前重新获取的证书正在准备申请中，若届时公司不能重新获取此证书就不能持续享受税收优惠政策，将对经营业绩和盈利水平产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司《中关村高新技术企业证书》已经通过复审，有效期三年，未来公司将继续进行研发工作，保持作为高新技术企业继续享受相关税收优惠。</p>
(十) 应收账款不能及时回收或坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面净值为 1,368.13 万元，主要原因为期末业务未到结算周期所致。若未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。</p> <p>应对措施：公司将采取积极催款措施进项款项收回。</p>
(十一) 其他应收款不能及时收回风险	<p>报告期末，公司其他应收款账面净值为 511.72 万元，余额较大主要系公司其他应收往来款所致。公司于 2018 年 1 月份出售转让公司全资子公司百达图盟，于 2019 年 5 月份出售转让公司全资子公司盈创嘉鑫，百达图盟和盈创嘉鑫不再列入合并报表范围内导致其他应收款余额较大。百达图盟受让人刘美丽及</p>

	<p>盈创嘉鑫受让人王冬玲均保证五年内归还所欠公司款项，但若未来刘美丽和王冬玲失信或无法保证合同继续履行，将可能出现资金无法正常收回的风险，出现坏账损失进而影响公司盈利能力的情况。</p> <p>应对措施：百达图盟受让人刘美丽及盈创嘉鑫受让人王冬玲均签订了保证五年内归还所欠公司款项的协议。</p>
<p>(十二) 预付账款过多的风险</p>	<p>报告期内，2021 年 6 月 30 日预付账款余额 1,054.12 万元，相比 2020 年 12 月 31 日增长了 22.15%，主要原因为报告期内公司为更加顺利开展业务，吸引更多优质的渠道资源，提前向渠道支付了投放费用。若未来期间公司不能及时开展业务并收回资金会导致公司货币资金减少，影响公司正常运转的风险。</p> <p>应对措施：公司在未来经营中会严格根据业务情况关注预付账款风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
鸿途信达、股份公司、本公司或公司	指	北京鸿途信达科技股份有限公司
嘉创商务	指	天津嘉创商务信息咨询有限公司（公司股东）
恒佳伟创	指	北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）（公司股东）
鸿潞信息	指	北京鸿潞信息科技有限公司（控股子公司）
鸿典信息	指	北京鸿典信息科技有限公司（控股子公司）
百达图盟	指	北京百达图盟科技有限公司（原全资子公司）
盈创嘉鑫	指	北京盈创嘉鑫科技有限公司（原全资子公司）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
主办券商	指	中泰证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
IDC	指	即 Internet Data Center，互联网数据中心
DMP	指	即 Data-Management Platform，数据管理平台
DSP	指	即 Demand-Side Platform，需求方平台
移动端	指	通过无线技术上网接入互联网的终端设备
CPA	指	Cost Per Action 的缩写，意为每行动成本，是广告投放过程中以注册量、二跳率等特定指标为要求付费的计费方式
CPC	指	Cost Per Click 的缩写，意为每点击成本，是根据广告被点击的次数收费的广告计费模式
CPM	指	Cost Per Mille 的缩写，意为千人成本
CPS	指	Cost Per Sale 的缩写，意为每购买成本
CPD	指	Cost Per Day，意为按天计费的广告
CPD	指	Cost Per Time，意为按时长计费的广告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京鸿途信达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hongtu Xinda Technology Co.Ltd. -
证券简称	鸿途信达
证券代码	872289
法定代表人	张峰

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张峰
联系地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 A 座 12A10
电话	010-59625685
传真	010-59625685
电子邮箱	zhanghean@hongtuidc.com
公司网址	http://www.hongtuidc.cn/
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 A 座 12A10
邮政编码	100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京鸿途信达科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 17 日
挂牌时间	2017 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	基于精准营销的互联网服务业务
主要产品与服务项目	基于精准营销的互联网服务业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张峰），一致行动人为（嘉创商务、恒佳伟创）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106697666936E	否
注册地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街甲2号116	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券、首创证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,296,345.73	65,768,162.74	-15.92%
毛利率%	28.03%	18.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,353,815.05	2,427,914.80	-3.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,354,286.31	2,369,170.84	-0.63%
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）	5.80%	6.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.80%	6.23%	-
基本每股收益	0.20	0.20	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	49,518,499.02	65,120,615.97	-23.96%
负债总计	10,965,602.95	9,721,534.95	12.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,552,896.07	55,399,081.02	-30.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	4.62	-30.41%
资产负债率%（母公司）	21.44%	12.99%	-
资产负债率%（合并）	22.14%	14.93%	-
流动比率	4.40	6.55	-
利息保障倍数	18.01	121.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	913,274.43	2,406,647.13	-62.05%
应收账款周转率	3.84	7.95	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.96%	0.26%	-
营业收入增长率%	-15.92%	-32.37%	-
净利润增长率%	-3.05%	-1.85%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司致力于互联网信息服务行业，从事基于精准营销的互联网服务业务。公司主要向客户提供数字营销服务，能够为客户多场景、广覆盖、高效率地传播营销信息，满足其全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求。

1. 采购模式

公司采购对象主要为流量及广告位，即向各类推广商、APP、wap 站等投放资源采购流量及投放位，并根据不同媒体的受众类型、受众规模约定结算方式。公司定期与各类推广商、APP、wap 站等投放资源沟通投放位置、数据效果、质量等问题，并按照已签订的协议向其支付采购款项，包括 CPM (Cost Per Mille)、CPC (Cost Per Click)、CPA (Cost Per Action)、CPS (Cost Per Sale) 等结算方式，公司主要采取按月结算的方式。

2. 媒体投放模式

公司基于精准营销的互联网服务业务主要系根据客户的需求，通过整合自有的互联网云投放平台资源及热门推广商、APP、wap 站等投放资源，为客户提供精准服务，用户在浏览、使用相关媒体资源过程中发生点击、下载等行为，实现客户对产品或服务的宣传目的。公司定期与客户沟通业务过程中发生的问题，每月与客户进行投放效果并进行数据核对，客户向公司支付相应的推广费用。

3. 结算模式

公司根据投放量和投放形式按照约定的计费方式获得投放收入。公司与客户结算方式可分为按展现次数结算及按执行效果结算两类，其中按展现次数结算的方式主要为 CPM；按执行效果结算的方式包括 CPC、CPA、CPS 等。对于联盟公司的业务收入，由于联盟公司拥有绝对议价权，公司通过在联盟平台上注册并通过审核后，获得投放联盟业务的资格，联盟公司有其确定的定价模型，根据平台上实时记录投放的业务数据（投放位、展示量、收入等）自动结算收益情况；对于直客公司的业务收入，通过签订合同协议定价。

公司采购媒体资源，即向热门的推广商、APP、wap 站等互联网资源购买投放位，并根据不同媒体的受众类型、受众规模约定结算方式；公司与下游媒体资源的结算主要采用 CPM、CPC、CPA、CPS 等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末	本期期初	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,374,094.85	37.11%	36,837,229.85	56.57%	-50.12%
应收账款	13,681,339.62	27.63%	13,146,772.46	20.19%	4.07%
预付账款	10,541,210.93	21.29%	8,629,522.75	13.25%	22.15%
其他应收款	5,117,241.73	10.33%	5,063,776.33	7.78%	1.06%
其他流动资产	515,577.08	1.04%	30,817.51	0.05%	1,573.00%
固定资产	996,985.89	2.01%	1,222,164.71	1.88%	-18.42%
递延所得税资产	292,048.92	0.59%	190,332.36	0.29%	53.44%
应付账款	583,675.41	1.18%	349,498.47	0.54%	67.00%
合同负债	438,190.14	0.88%	25,925.56	0.04%	1,590.19%
应付职工薪酬	651,112.73	1.31%	593,467.21	0.91%	9.71%
应交税费	336,356.84	0.68%	1,614,660.38	2.48%	-79.17%
其他应付款	1,472,085.61	2.97%	136,427.80	0.21%	979.02%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金同比下降 50.12%，主要原因为一方面报告期内公司进行权益分派 1920 万元；另一方面，报告期内公司预付账款支出增加所致。

2、预付账款：报告期末预付账款余额同比上升 22.15%，主要原因为报告期末公司积极开拓新供应商渠道、加大研发力度，预先支付款项所致。

3、合同负债：报告期末合同负债同比上升 1590.19%，主要原因是公司个别客户预定业务量增加，提前充值所致。

4、应交税费：报告期末应交税费同比下降 79.17%，主要原因系一方面公司上半年销售收入有所下滑，导致缴纳的增值税等税费减少；另一方面公司在报告期内公司及时缴纳了上年末的未缴税费及本期新产生的税费。

5、其他应付款：报告期末其他应付款同比增加 979.02%，主要原因系一方面公司报告期内因营运资金需要向股东北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	55,296,345.73	-	65,768,162.74	-	-15.92%
营业成本	39,795,226.73	71.97%	53,730,159.14	81.70%	-25.94%
毛利率	28.03%	-	18.30%	-	-
税金及附加	108,245.77	0.20%	28,616.95	0.04%	278.26%
销售费用	1,292,839.23	2.34%	820,046.65	1.25%	57.65%
管理费用	2,963,233.58	5.36%	1,990,891.32	3.03%	48.84%
研发费用	8,392,900.79	15.18%	6,089,993.51	9.26%	37.81%
财务费用	146,298.41	0.26%	64,041.45	0.10%	128.44%
信用减值损失	-767,943.65	-1.39%	-976,732.86	-1.49%	-21.38%

其他收益	394,075.36	0.71%	369,902.09	0.56%	6.54%
营业利润	2,223,732.93	4.02%	2,437,582.95	3.71%	-8.77%
营业外收入	49,410.17	0.09%	81,638.69	0.12%	-39.48%
营业外支出	49,933.79	0.09%	12,900.00	0.02%	287.08%
净利润	2,353,815.05	4.26%	2,427,914.80	3.69%	-3.05%
经营活动产生的现金流量净额	913,274.43	-	2,406,647.13	-	-62.05%
投资活动产生的现金流量净额	49,448.08	-	-346,202.97	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,425,857.51	-	4,954,083.33	-	

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入本期较上年同期下降 15.92%，主要系根据公司年初既定战略以及行业环境变化，对公司客户结构持续进行调整，业务量下浮在公司经营目标预测之中，属业务调整过程中正常现象，另一方面，报告期内第一季度本也是行业的淡季。

2、营业成本、毛利率：营业成本本期较上年同期下降 25.94%，但毛利率较上年同期有明显增长，其主要原因系虽然本期营业收入有所下滑，但一方面，公司持续优化业务模式，缩短对下游的媒体和流量采购款的支付周期，增加公司对下游的议价能力，减少媒体流量成本，从而使营业成本降低；另一方面公司按照年初既定战略对客户和媒体流量结构持续进行调整，通过客户结构优化公司获得更多的一级客户，减少了中间交易环节，节约了中间成本，从而大幅提高了业务毛利。

3、研发费用：研发费用本期较上年同期增长 37.81%，主要系公司一方面对客户结构进行调整，转型业务模式，提高投放质量和效率，加大了已有业务平台升级；另一方面，公司为积极开发新业务线，招聘了若干技术开发人员，对新业务平台也做了服务器托管、带宽等研发投入。

4、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 62.05%，主要原因系一方面公司在报告期内营业收入有所下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；另一方面公司在报告期内新增了若干技术开发人员，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。

5、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 395,651.05 元，主要原因系一方面上年同期公司采购了 34.62 万元的固定资产，而本报告期内公司仅采购了 0.12 万元的固定资产；另一方面系本报告期公司对外向非关联方提供借款收到借款利息 50,666.67 元。

6、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 24,379,940.84 元，主要原因系一方面公司在报告期内进行权益分派支付现金 1,920 万元；另一方面公司在年初偿还了 500 万元到期的银行借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入和支出	-523.62
非经常性损益合计	
所得税影响数	-52.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-471.26

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
北京鸿典信息科技有限公司	子公司	互联网服务	5,000,000.00	12,739,777.22	5,873,520.51	15,146,441.10	1,798,234.84
北	子	互	5,000,000.00	13,371,631.57	2,954,397.33	28,554,428.58	-1,198,401.88

京 鸿 游 信 息 科 技 有 限 公 司	公 司	联 网 服 务					
北 京 诚 联 互 创 网 络 科 技 有 限 公 司	子 公 司	互 联 网 服 务	5,000,000.00	3,055,695.96	210,546.76	4,611,553.91	535,960.56
北 京 高 鼎 万 佳 网 络 科 技 有 限 公 司	子 公 司	互 联 网 服 务	5,000,000.00	993,954.93	499,251.06	2,491,922.62	435,374.13

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司成立以来，对外始终坚守诚信经营的准则，严格遵守各项法律法规，努力承担每一项社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果；对内始终坚持以人为本，重视人才培养，积极改善员工工作环境，做到对每一位员工负责，为员工提供良好的就业环境。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
			起始	终止							

	关系	人员	日期	日期						程序	押
北京一帆新媒网络科技有限公司	无	否	2021年2月9日	2021年2月24日	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	12%	已事后补充履行	否
北京一帆新媒网络科技有限公司	无	否	2021年4月2日	2021年4月29日	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	12%	已事后补充履行	否
海南无忧娱乐有限公司	无	否	2021年4月7日	2021年4月15日	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	12%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述交易在确保不影响公司正常经营的情况下提供借款，并适度提高部分闲置资金的使用效率，提高公司现金资产的收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关于减少及规范	2017年11月30日	-	正在履行中

		关联交易承诺函)			
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少及规范关联交易承诺函)	2017 年 11 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,420,013	53.50%	0	6,420,013	53.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,758,210	14.65%	0	1,758,210	14.65%	
	董事、监事、高管	101,783	0.85%	0	101,783	0.85%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,579,987	46.50%	0	5,579,987	46.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,274,634	43.96%	0	5,274,634	43.96%	
	董事、监事、高管	305,353	0.25%	0	305,353	0.25%	
	核心员工						
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数						22	

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	张峰	7,032,844	0	7,032,844	58.61%	5,274,634	1,758,210	0	0
2	天津嘉创商务信息咨询有限公司	3,582,795	0	3,582,795	29.86%	0	3,582,795	0	0
3	北京恒佳伟创	814,271	0	814,271	6.78%	0	814,271	0	0

	信息 咨询 中心 (有 限 合 伙)								
4	杨嘉琦	325,709	0	325,709	2.71%	244,282	81,427	0	0
5	周彦彪	81,427	0	81,427	0.68%	61,071	20,356	0	0
6	周立君	81,427	0	81,427	0.68%	0	81,427	0	0
7	刘友成	16,438	0	16,438	0.14%	0	16,438	0	0
8	李雨	30,000	-14,000	16,000	0.13%	0	16,000	0	0
9	翟德杏	0	12,748	12,748	0.11%	0	12,748	0	0
10	焦春梅	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000	0	0
	合计	11,974,911	-1,252	11,973,659	99.78%	5,579,987	6,393,672	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：张峰先生直接持有鸿途信达 58.61%的股权，为公司的控股股东；且为北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制鸿途信达 6.78%的股权，并通过天津嘉创商务信息咨询有限公司间接控制鸿途信达 29.86%的股权，合计控制公司 95.25%的股权，为公司的实际控制人。除此之外，截至报告期末，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张峰	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1982 年 7 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
尹静雅	董事	女	1987 年 4 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
姜玉	董事	女	1980 年 10 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
张江峰	董事	男	1978 年 12 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
张超	董事、副总经理	男	1990 年 5 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
周彦彪	监事会主席	男	1980 年 9 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
杨嘉琦	监事	男	1987 年 9 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
田玉红	监事	女	1979 年 2 月	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日
杨金贵	财务负责人	男	1989 年 3 月	2021 年 3 月 25 日	2023 年 7 月 14 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期末，董事姜玉是北京鸿途信达科技股份有限公司股东张峰的配偶，公司法定代表人张峰先生直接及间接控制本公司 95.25% 股份，为公司控股股东、实际控制人，同时担任本公司董事长、总经理。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人、其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张贺安	财务负责人	离任	无	个人原因离职
杨金贵	无	新任	财务负责人	董事会选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨金贵，男，1989 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权。2012 年毕业于中国人民大学，会计专业；2014 年毕业于中央财经大学，金融管理专业。工作经历：2011 年 07 月-2014 年 06 月，大华会

会计师事务所担任审计项目经理；2014 年 06 月-2019 年 11 月，担任北京科创融鑫科技股份有限公司内审经理、财务经理；2019 年 11 月-2021 年 02 月，担任原鲜（北京）餐饮管理有限公司财务总监；2021 年 3 月 25 日起担任北京鸿途信达科技股份有限公司财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
销售人员	6	6
技术人员	17	23
财务人员	3	3
行政人员	3	5
员工总计	36	44

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,374,094.85	36,837,229.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	13,681,339.62	13,146,772.46
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,541,210.93	8,629,522.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,117,241.73	5,063,776.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	515,577.08	30,817.51
流动资产合计		48,229,464.21	63,708,118.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	996,985.89	1,222,164.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	292,048.92	190,332.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,289,034.81	1,412,497.07
资产总计		49,518,499.02	65,120,615.97
流动负债：			
短期借款	五、8	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	583,675.41	349,498.47
预收款项			
合同负债	五、10	438,190.14	25,925.56
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、11	651,112.73	593,467.21
应交税费	五、12	336,356.84	1,614,660.38
其他应付款	五、13	1,472,085.61	136,427.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14	484,182.22	1,555.53
流动负债合计		10,965,602.95	9,721,534.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,965,602.95	9,721,534.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	940,291.80	940,291.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	3,459,224.13	3,459,224.13
一般风险准备			
未分配利润	五、18	22,153,380.14	38,999,565.09
归属于母公司所有者权益合计		38,552,896.07	55,399,081.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,552,896.07	55,399,081.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,518,499.02	65,120,615.97

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：杨金贵

会计机构负责人：史秀秀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,682,798.66	34,802,911.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	8,557,715.00	10,870,804.07
应收款项融资			
预付款项		4,352,774.65	2,964,290.34
其他应收款	十一、2	8,175,829.14	4,755,284.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		126,004.61	
流动资产合计		35,895,122.06	53,393,290.83
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	十一、3	100,000.00	100,000.00
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		825,359.74	1,005,560.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		239,486.18	127,303.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,164,845.92	1,232,864.60
资产总计		37,059,967.98	54,626,155.43
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		299,112.11	270,935.17
预收款项			
合同负债		6,264.97	5,910.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		393,428.26	410,454.06
应交税费		92,685.94	1,271,943.38
其他应付款		2,153,296.28	134,024.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			354.62
流动负债合计		7,944,787.56	7,093,622.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,944,787.56	7,093,622.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		940,291.80	940,291.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,459,224.13	3,459,224.13
一般风险准备			
未分配利润		12,715,664.49	31,133,017.08
所有者权益（或股东权益）合计		29,115,180.42	47,532,533.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,059,967.98	54,626,155.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		55,296,345.73	65,768,162.74
其中：营业收入	五、19	55,296,345.73	65,768,162.74
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,698,744.51	62,723,749.02
其中：营业成本	五、19	39,795,226.73	53,730,159.14
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、20	108,245.77	28,616.95
销售费用	五、21	1,292,839.23	820,046.65
管理费用	五、22	2,963,233.58	1,990,891.32
研发费用	五、23	8,392,900.79	6,089,993.51
财务费用	五、24	146,298.41	64,041.45
其中：利息费用		130,700.83	45,916.67
利息收入		14,105.39	8,954.07
加：其他收益	五、25	394,075.36	369,902.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-767,943.65	-976,732.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,223,732.93	2,437,582.95
加：营业外收入	五、27	49,410.17	81,638.69
减：营业外支出	五、28	49,933.79	12,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,223,209.31	2,506,321.64
减：所得税费用	五、29	-130,605.74	78,406.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,353,815.05	2,427,914.80
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）		2,353,815.05	2,427,914.80
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）		2,353,815.05	2,427,914.80
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		2,353,815.05	2,427,914.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,353,815.05	2,427,914.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.20

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：杨金贵

会计机构负责人：史秀秀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一、4	28,009,792.40	58,625,757.08
减：营业成本	十一、4	16,908,559.47	49,769,122.64
税金及附加		18,891.21	15,084.50
销售费用		578,468.70	426,482.36
管理费用		2,349,868.64	1,859,263.55
研发费用		6,919,648.16	5,535,616.28
财务费用		114,798.68	95,744.10
其中：利息费用		95,311.94	76,173.33
利息收入		7,992.83	7,073.28
加：其他收益		165,327.21	319,816.27
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-842,031.90	-913,797.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		442,852.85	330,462.77
加：营业外收入		33,675.48	78,478.00
减：营业外支出		49,791.46	12,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		426,736.87	396,040.77
减：所得税费用		-355,910.54	-55,522.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		782,647.41	451,563.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		782,647.41	451,563.72
（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		782,647.41	451,563.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		55,696,975.74	64,843,450.93
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			3,160.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	9,544,647.83	186,772.31
经营活动现金流入小计		65,241,623.57	65,033,383.93
购买商品、接受劳务支付的现金		48,957,350.39	51,830,346.62
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		6,379,386.89	3,676,479.53
支付的各项税费		1,586,992.76	573,293.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	7,404,619.10	6,546,616.77
经营活动现金流出小计		64,328,349.14	62,626,736.80
经营活动产生的现金流量净额		913,274.43	2,406,647.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、30	18,050,666.67	
投资活动现金流入小计		18,050,666.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,218.59	346,202.97
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	五、30	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计		18,001,218.59	346,202.97
投资活动产生的现金流量净额		49,448.08	-346,202.97
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,330,857.51	45,916.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	95,000.00	
筹资活动现金流出小计		24,425,857.51	45,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		-19,425,857.51	4,954,083.33
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	五、31	-18,463,135.00	7,014,527.49
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	36,837,229.85	1,971,257.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	18,374,094.85	8,985,785.41

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：杨金贵

会计机构负责人：史秀秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		32,232,221.38	57,778,137.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,889,114.90	2,218,658.88
经营活动现金流入小计		53,121,336.28	59,996,795.94
购买商品、接受劳务支付的现金		30,106,434.19	46,250,448.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,381,397.81	2,782,947.06
支付的各项税费		628,047.53	442,140.19
支付其他与经营活动有关的现金		18,865,882.38	9,175,482.06
经营活动现金流出小计		53,981,761.91	58,651,017.83
经营活动产生的现金流量净额		-860,425.63	1,345,778.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,037,000.00	
投资活动现金流入小计		10,037,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,218.59	25,202.97
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		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		10,001,218.59	25,202.97
投资活动产生的现金流量净额		35,781.41	-25,202.97
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,295,468.62	45,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,295,468.62	45,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		-19,295,468.62	4,954,083.33
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		-20,120,112.84	6,274,658.47
加：期初现金及现金等价物余额		34,802,911.50	1,004,838.94
六、期末现金及现金等价物余额		14,682,798.66	7,279,497.41

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见事项索引说明
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见事项索引说明
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明：

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

2、公司在 2020 年 12 月 23 日召开的股东大会审议通过 2020 年半年度权益分配方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 24,107,044.99 元，母公司未分配利润为 20,459,991.26 元，本次权益分派共计派发现金红利 19,200,000 元，以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 16.000000 元。

具体详见公司 2021 年 1 月 11 日披露的《北京鸿途信达科技股份有限公司 2020 年半年度权益分派实施公告》（公告编号“2021-001”）。

3、2021 年 1-6 月研发费用 8,392,900.79 元，主要系报告期内公司升级原有广告业务平台、研发工具产品及游戏产品等新业务线的人员薪酬、IDC 服务托管带宽、技术合作费等支出。

（二） 财务报表项目附注

北京鸿途信达科技股份有限公司

2021 年半年度度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京鸿途信达科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2017 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司简称：鸿途信达，公司代码：872289，统一社会信用代码：91110106697666936E，注册地址：北京市顺义区南彩镇彩达二街甲 2 号 116，法定代表人：张峰，营业期限：2009-12-17 至长期。

公司所属行业：科学研究和技术服务业。

公司经营范围：从事互联网文化活动；出版物批发、出版物零售；经营电信业务。技术推广；电脑图文设计；软件开发；信息技术服务；销售文具用品、计算机软件及辅助设备、照相器材、通讯设备、机电设备、电子配件、电子产品、塑料制品、仪器仪表、机械设备；设计、制作、代理、发布广告。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发、出版物零售、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

公司主营业务：基于精准营销的互联网服务业务。

公司实际控制人：张峰。

2、历年总股本变动情况

（1）2018 年增资

2018 年 4 月 23 日召开了第一届董事会第九次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过了《北京鸿途信达科技股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.285430 股，本次转增完成后，公司总股本预计增至 1,200.00 万股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 24 日，除权除息日为：2018 年 5 月 25 日。

经上述股权变更后，各股东认缴注册资本和出资比例如下：

股东名称	股本（元）	占总股本的比例（%）
张 峰	6,432,745.00	53.61
天津嘉创商务信息咨询有限公司	3,582,795.00	29.86

北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）	814,271.00	6.78
陈景艳	600,199.00	5.00
杨嘉琦	325,709.00	2.71
薛晓敏	81,427.00	0.68
周立君	81,427.00	0.68
周彦彪	81,427.00	0.68
合 计	12,000,000.00	100.00

3、纳入合并范围的子公司

公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事精准营销的互联网服务业务。

4、财务报告批准报出日

经董事会决议财务报告于 2021 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12 参长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以

及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息

收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（除应收股东及其他关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金以外的款项）
组合 2（低风险组合）	应收股东及其他关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金
应收票据组合	银行承兑汇票和商业承兑汇票余额
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利

b. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	账龄组合，根据应收款项的不同账龄确定不同的预期信用损失率计提坏账准备
组合 2（低风险组合）	不计提坏账准备
应收票据组合	银行承兑汇票不计提坏账准备；信誉良好的大企业出具的商业承兑汇票应采用个别认定法计提坏账准备，个别认定未发生减值的，纳入具有相同或类似的信用风险特征的组合计提一般坏账准备。
应收利息组合	不计提坏账准备
应收股利组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

C. 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a: 发行方或债务人发生重大财务困难；

b: 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c: 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d: 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e: 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f: 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，按照该金融资产预计可收回现金流量的现值低于其账面的差额单独进行减值测试，计提坏账准备。

(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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、长期股权投资

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控制、共同控制或重大影响的长期股权投

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，其会计政策详见附注三\8、金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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但不构成控制的，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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有

限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

13、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进

度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司的业务收入确认是以权责发生制为基础，包括互联网广告服务业务收入、IDC 及其增值服务业务收入、商品销售收入。

1) 互联网广告服务业务收入

互联网广告服务业务收入分为按展示次数结算和按执行效果结算两大类。具体确认收入原则如下：

①按执行效果结算，依据公司提供的相关服务为客户带来的点击量、下载量、用户消费量等效果指标以及约定的分配比例或收费标准，每月与客户核对后确认收入；②按展示次数结算，依据公司提供的相关服务对目标受众展现的次数以及约定的收费标准，每月与客户核对后确认收入。

2) 本公司的 IDC 服务收入包括：IDC 及其增值服务业务收入。

IDC 及其增值服务业务收入确认的具体方法：IDC 及其增值服务业务合同明确约定服务提供量和服务期限，公司在合同服务期限内按月平均确认。

3) 商品销售收入：对合同约定产品经客户签收即实现风险转移的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

21、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税。

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

A、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。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

22、租赁

2021 年 1 月 1 日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，按新租赁准则第十二条规定采用简化处理，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不重大的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。

①融资租赁

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5

教育费附加	应纳流转税额	3
地教育附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	应税收入	3
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、10%

2、优惠税负及批文

本公司（母公司）于 2020 年 10 月 21 日取得证书编号 GR202011002666 号《高新技术企业证书》、公司子公司北京鸿潞信息科技有限公司于 2019 年 7 月 15 日取得证书编号 GR201911000797 号《高新技术企业证书》、公司子公司北京鸿典信息科技有限公司于 2019 年 7 月 15 日取得证书编号 GR201911000550 号《高新技术企业证书》，符合国家《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）、《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）、《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）、《科技部财政部国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》（国科发高〔2013〕595 号）文规定的优惠条件，享受 15%企业所得税优惠税率。

公司子公司北京鸿潞信息科技有限公司于 2018 年 6 月 27 日取得证书编号“京 RC-2018-0952”的《软件产品证书》、2020 年 5 月 29 日取得证书编号“京 RQ-2020-0394”的《软件企业证书》；公司子公司北京鸿典信息科技有限公司于 2018 年 6 月 27 日取得证书编号“京 RC-2018-0951”的《软件产品证书》、2020 年 5 月 29 日取得证书编号“京 RQ-2020-0393”的《软件企业证书》。符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《工业和信息化部国家发展和改革委员会财政部国家税务总局关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》（工信部联软〔2013〕64 号）、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号）、《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）文件规定的优惠条件，享受企业所得税两免三减半的税收优惠。

《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司全部享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年度上半年，上期指 2020 年度上半年。

1、货币资金

项 目	期 末	期 初
库存现金	954.00	954.00
银行存款	18,373,140.85	36,836,275.85
其他货币资金		
合 计	18,374,094.85	36,837,229.85

注：截止 2021 年 6 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	期 末			期 初		
	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 账 款	14,803,030.37	1,121,690.75	13,481,339.62	13,970,019.80	823,247.34	13,146,772.46
合 计	14,803,030.37	1,121,690.75	13,481,339.62	13,970,019.80	823,247.34	13,146,772.46

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备：无

②期末组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%		坏账准备
1 年以内	12,290,188.35		5.00	614,509.43

1 至 2 年	228,070.87	10.00	22,807.09
2 至 3 年	2,010,571.13	20.00	402,114.23
3 至 4 年	274,200.02	30.00	82,260.01
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,970,019.80	7.58	1,121,690.75

(3) 坏账准备的变动

项 目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	823,247.34	298,443.41			1,121,690.75

A、本期实际核销的应收账款情况：

本期不存在核销应收账款的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,781,803.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 600,649.83 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,743,731.13	2-3 年	11.78	348,746.23
第二名	1,741,310.38	1 年以内	11.76	87,065.52
第三名	1,502,611.71	1 年以内	10.15	75,130.59
第四名	902,423.33	1 年以内	6.10	45,121.17
第五名	891,726.59	1 年以内	5.02	44,586.33
合 计	6,781,803.14		44.81	600,649.83

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末	期初
----	----	----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,112,225.34	95.93	8,261,489.62	95.74
1-2 年	62,092.46	0.59	121,140.00	1.40
2-3 年	366,893.13	3.48	246,893.13	2.86
合 计	10,541,210.93	100.00	8,629,522.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,673,010.35	15.87	1 年以内	未达决算条件
第二名	非关联方	1,576,568.86	14.96	1 年以内	未达决算条件
第三名	非关联方	1,500,000.00	14.23	1 年以内	未达决算条件
第四名	非关联方	806,211.69	7.65	1 年以内	未达决算条件
第五名	非关联方	712,510.26	6.76	1 年以内	未达决算条件
合计		6,268,301.16	59.47		

4、其他应收款

项 目	期 末	期 初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,117,241.73	5,063,776.33
合 计	5,117,241.73	5,063,776.33

(1) 其他应收款情况

	期 末			期 初		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,116,414.97	999,173.24	5,117,241.73	5,593,449.33	529,673.00	5,063,776.33
合计	6,116,414.97	999,173.24	5,117,241.73	5,593,449.33	529,673.00	5,063,776.33

①坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
低风险组合	1,421,412.59	-	-	见会计政策
合计	1,421,412.59	-	-	

B. 期末处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	4,093,274.74	20.00	818,654.95	见会计政策
3 至 4 年	601,727.64	30.00	180,518.29	
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	4,695,002.38	21.28	999,173.24	

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额		529,673.00		529,673.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段

—转入第三阶段

本期计提	469,500.24	469,500.24
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	999,173.24	999,173.24

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
备用金	0.00	63,668.95
保证金、押金	1,220,000.00	820,000.00
代扣代缴款	0.00	14,778.00
非关联方往来款	4,896,414.97	4,695,002.38
合计	6,116,414.97	5,593,449.33

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京盈创嘉鑫科技有限公司	否	非关联方往来款	4,093,274.74	2-3年	66.92	818,654.95
北京百达图盟科技有限公司	否	非关联方往来款	601,727.64	3-4年	9.84	180,518.29
TJWB	否	保证金、押金	500,000.00	1年以内	8.17	
NJZD	否	保证金、押金	200,000.00	1年以内	3.27	
SHLY	否	保证金、押金	200,000.00	1年以内	3.27	
合计			5,595,002.38		91.47	999,173.24

5、其他流动资产

项目	期末	期初
应交税费负债重分类	515,577.08	30,817.51
合计	515,577.08	30,817.51

6、固定资产

项目	期末	期初
固定资产	996,985.89	1,222,164.71
固定资产清理		
合计	996,985.89	1,222,164.71

(1) 固定资产及累计折旧

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,882,215.46	1,225,663.80	3,107,879.26
2、本期增加金额	1,218.59		1,218.59
(1) 购置	1,218.59		1,218.59
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 盘亏			
4、期末余额	1,883,434.05	1,225,663.80	3,109,097.85
二、累计折旧			
1、期初余额	1,122,309.23	736,673.60	1,885,714.55
2、本期增加金额	172,933.97	53,463.44	226,397.41
(1) 计提	172,933.97	53,463.44	226,397.41
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 盘亏			
4、期末余额	1,295,243.20	816,868.76	2,112,111.96
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			

3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	588,190.85	408,795.04	996,985.89
2、期初账面价值	759,906.23	462,258.48	1,222,164.71

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	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	292,048.92	2,120,863.99	190,332.36	1,352,920.34
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计	292,048.92	2,120,863.99	190,332.36	1,352,920.34

8、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末	期初
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末	期初
1 年以内	203,799.98	3,198,241.77
1-2 年	78,205.33	109,255.64
2-3 年	82,342.29	65,345.83
3 年以上	219,327.81	174,897.00

合计	583,675.41	349,498.47
----	------------	------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

10、合同负债

项目	期末	期初
合同负债	438,190.14	25,925.56
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	438,190.14	25,925.56

(1) 分类

项目	期末	期初
预收广告信息费	438,190.14	25,925.56
合计	438,190.14	25,925.56

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,467.21	5,646,640.77	5,638,382.81	601,725.17
二、离职后福利-设定提存计划		283,354.74	233,967.18	49,387.56
合计	593,467.21	5,929,995.51	5,872,349.99	651,112.73

(2) 短期薪酬列示

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	561,476.31	5,450,514.56	5,443,566.90	568,423.97
2、职工福利费				
3、社会保险费	31,990.90	196,126.21	194,815.91	33,301.20
其中：医疗保险费	30,973.30	174,438.10	175,694.12	29,717.28
工伤保险费		4,714.13	4,714.13	942.38
生育保险费	1,017.60	16,973.98	15,350.04	2,641.54
4、住房公积金		94,068.00	94,068.00	
5、工会经费和职工教育经费				

合计	593,467.21	5,740,708.77	5,732,450.81	601,725.17
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

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		271,418.08	223,527.20	47,890.88
2、失业保险费		11,936.66	10,439.98	1,496.68
合计		283,354.74	233,967.18	49,387.56

12、应交税费

项目	期末	期初
增值税		747,312.45
企业所得税	265,007.74	757,215.49
城市维护建设税	39,602.81	58,994.48
教育费附加	19,047.79	30,682.79
地方教育附加	12,698.50	20,455.17
印花税		
文化事业建设税		
合计	336,356.84	1,614,660.38

13、其他应付款

项目	期末	期初
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,472,085.61	136,427.80
合计	1,472,085.61	136,427.80

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
欠股东款项	1,300,000.00	
非关联方业务终止款	129,000.00	129,000.00
暂收款		1,600.00
代付款	32,150.96	5,827.80
待报销款项	10,934.65	

合计	1,472,085.61	136,427.80
----	--------------	------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、其他流动负债

项目	期末	期初
待转销项税额	484,182.22	1,555.53
合计	484,182.22	1,555.53

15、股本

项目	期初	本期增减					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

16、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价	940,291.80			940,291.80
合计	940,291.80			940,291.80

17、盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	3,459,224.13			3,459,224.13
合计	3,459,224.13			3,459,224.13

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	38,999,565.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	38,999,565.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,353,815.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	19,200,000.00	

转作股本的普通股股利		
股份改制转入资本公积		
期末未分配利润	22,153,380.14	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14
其他业务				
合计	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
互联网服务	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14
合计	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告服务	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14
合计	55,296,345.73	39,795,226.73	65,768,162.74	53,730,159.14

20、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	36,677.46	10,999.86
教育费附加	23,206.48	6,599.91
地方教育附加	15,071.72	4,399.92
印花税	31,690.12	3,456.57
车船使用税	1,599.99	
文化建设费		3,160.69
合计	108,245.77	28,616.95

21、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	676,830.71	482,264.08
差旅费	82,736.50	33,634.51
交通费	436.00	13,358.24
业务招待费	379,981.95	287,506.85
会议费	40,000.00	
办公费	300.00	1,882.97
汽车费用	9,804.07	1,400.00
服务费	102,500.00	
折旧费	250.00	
合计	1,292,839.23	820,046.65

22、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,725,870.30	1,205,612.17
差旅费		703.00
交通费	14,716.20	8,512.05
业务招待费	330,363.65	158,956.10
折旧费	53,463.44	
房屋使用费	331,364.61	332,949.56
汽车费用	35,536.46	35,162.62
办公费	52,934.22	18,854.10
通讯费	400.00	
服务费	332,720.69	46,842.38
培训费		
招聘费	78,947.06	4,362.26
物流费	6,916.95	8,590.18
其他		170,346.90
合计	2,963,233.58	1,990,891.32

23、研发费用

项目	本期	上期
----	----	----

职工薪酬	4,119,490.52	2,131,522.79
折旧	172,933.97	117,819.51
技术服务费及其他	4,100,476.30	3,840,651.21
合计	8,392,900.79	6,089,993.51

24、财务费用

项目	本期	上期
利息费用	130,700.83	45,916.67
减：利息收入	14,105.39	8,954.07
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	29,702.97	27,078.85
合计	146,298.41	64,041.45

25、其他收益

项目	本期	上期
附加税减免		
个税手续费返还		
增值税加计扣除	394,075.36	360,290.54
其他		9,611.55
合计	394,075.36	369,902.09

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期	上期
与收益相关：		
无		
合计		

26、信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款信用减值损失	-298,443.41	-711,896.36
其他应收款信用减值损失	-469,500.24	-264,836.50

合计	-767,943.65	-976,732.86
----	-------------	-------------

27、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	47,798.74	23,408.00	47,798.74
其他	1,611.43	58,230.69	1,611.43
合计	49,410.17	81,638.69	49,410.17

28、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
其他	49,933.79	12,900.00	49,933.79
合计	49,933.79	12,900.00	49,933.79

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	-28,889.18	148,109.26
递延所得税费用	-101,716.56	-69,702.42
合计	-130,605.74	78,406.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,223,209.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,320.93
子公司适用不同税率的影响	-51,066.79
调整以前期间所得税的影响	-302,033.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
期初递延所得税的影响	

其他	173.35
所得税费用	-130,605.74

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	14,105.39	8,954.07
收到的保证金、押金及其他往来款项	9,524,466.87	63,050.87
其他	6,075.57	114,767.37
合计	9,544,647.83	186,772.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
支付的保证金、押金及其他往来款	1,302,704.41	1,332,275.36
费用支出	6,101,914.69	5,214,341.41
合计	7,404,619.10	6,546,616.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
收回向合并范围外非关联方拆借款项本金及利息	18,050,666.67	
合计	18,050,666.67	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
向合并范围外非关联方拆借款项	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
银行短期借款担保费	95,000.00	
合计	95,000.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,353,815.05	2,427,914.80
加：信用减值准备	767,943.65	976,732.86
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	226,397.41	140,308.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	130,700.83	45,916.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-101,716.56	-69,702.42
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）	-2,499,720.74	6,142,368.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	429,930.15	-7,256,891.71
其他	-394,075.36	
经营活动产生的现金流量净额	913,274.43	2,406,647.13
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	18,374,094.85	8,985,785.41
减：现金的期初余额	36,837,229.85	1,971,257.92
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	-18,463,135.00	7,014,527.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	18,374,094.85	8,985,785.41
其中：库存现金	954.00	954.00
可随时用于支付的银行存款	12,373,140.85	2,512,113.91
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	6,472,717.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,374,094.85	8,985,785.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
无							是
合计							

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
无				
合计				

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助情况。

35、所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京鸿潞信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	20.00		设立
北京鸿典信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	20.00		设立
北京诚联互创网络科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
北京高鼎万佳网络科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立

注 1：2019 年 12 月 4 日，北京鸿潞信息科技有限公司进行工商变更登记，注册资本由 100 万元变更为 500 万元，其中薛晓敏认缴 400 万元，持股 80%，本公司认缴 100 万元，持股 20%，但北京鸿潞信息科技有限公司章程规定，本公司对北京鸿潞信息科技有限公司股东会会议有一票否决权，本公司实质上控制该公司。

注 2：2019 年 11 月 28 日，北京鸿典信息科技有限公司进行工商变更登记，注册资本由 100 万元变更为 500 万元，其中周彦彪认缴 400 万元，持股 80%，本公司认缴 100 万元，持股 20%，但北京鸿典信息科技有限公司章程规定，本公司对北京鸿典信息科技有限公司股东会会议有一票否决权，本公司实质上控制该公司。

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例%	
	直接	间接
张峰	58.61	36.64

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见“附注六 1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津嘉创商务信息咨询有限公司	持股 5%以上的股东
北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
张超	董事、副总经理
尹静雅	董事
张江峰	董事
姜玉	董事、实际控制人张峰之妻子
周彦彪	监事会主席
杨家琦	监事
田红玉	职工代表、监事
杨金贵	财务负责人
张贺安	原财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

公司无关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

公司无关联方出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

公司由北京中小企业信用再担保有限公司担保向中国银行股份有限公司崇文支行借款 500 万元，张峰、姜玉无偿为借款提供连带保证。

公司子公司北京鸿典信息科技有限公司由北京中关村科技融资担保有限公司担保向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行借款 200 万元，周彦彪无偿为借款提供连带保证。

(5) 关联方资金拆借

本公司无关联资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	1,725,870.30	1,921,227.27

(8) 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	张峰		10,759.06

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末			期初		
	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 账 款	9,249,266.32	691,551.32	8,557,715.00	11,189,823.73	319,019.66	10,870,804.07
合 计	9,249,266.32	691,551.32	8,557,715.00	11,189,823.73	319,019.66	10,870,804.07

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备：无

②期末组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	4,122,881.36	5.00	206,144.07
1 至 2 年	10,330.22	10.00	1,033.02

2 至 3 年	2,010,571.13	20.00	402,114.23
3 至 4 年	274,200.02	30.00	82,260.01
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,417,982.73	10.78	691,551.32

组合二：低风险组合

低风险组合包括合并报表范围内应收款项，无坏账风险，不计提坏账准备。明细如下表：

组合名称	确定依据	期末		期初	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
低风险组合	合并范围内关联方往来款	2,831,283.59	30.61	7,100,000.00	63.45
	合计	2,831,283.59	30.61	7,100,000.00	63.45

(3) 坏账准备的变动

项目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	319,019.66	372,531.66			691,551.32

A、本期实际核销的应收账款情况：

本期不存在核销应收账款的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,946,981.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 400,273.72 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,552,831.13	2-3 年	16.79	310,566.23
第二名	1,500,000.00	1 年以内	16.22	
第三名	1,100,000.00	1 年以内	11.89	
第四名	902,423.33	1 年以内	9.76	45,121.17

第五名	891,726.59	1 年以内	9.64	44,586.33
合 计	5,946,981.05		64.30	400,273.72

2、其他应收款

项 目	期 末	期 初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,175,829.14	4,755,284.92
合 计	8,175,829.14	4,755,284.92

(1) 其他应收款情况

	期 末			期 初		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,175,002.38	999,173.24	8,175,829.14	5,284,957.92	529,673.00	4,755,284.92
合 计	9,175,002.38	999,173.24	8,175,829.14	5,284,957.92	529,673.00	4,755,284.92

①坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账 面 余 额	未 来 12 月 内		理 由
		预 期 信 用 损 失 率 %	坏 账 准 备	
组合计提：				
低风险组合	3,960,000.00	-	-	见会计政策
合 计	3,960,000.00	-	-	

B. 期末处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账 面 余 额	未 来 12 月 内		理 由
		预 期 信 用 损 失 率 %	坏 账 准 备	
组合计提：				

组合计提：

1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	4,093,274.74	20.00	818,654.95	见会计政策
3 至 4 年	601,727.64	30.00	180,518.29	
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	4,695,002.38	21.28	999,173.24	

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额		529,673.00		529,673.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		469,500.24		469,500.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		999,173.24		999,173.24

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
备用金		60,668.95

保证金、押金	520,000.00	520,000.00
代扣代缴款		8,003.00
非关联方往来款	4,695,002.38	4,695,002.38
其他		1,283.59
合并范围内关联方往来	3,960,000.00	
合计	9,175,002.38	5,284,957.92

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京盈创嘉鑫科技有限公司	否	非关联方借款	4,093,274.74	2-3年	44.61	818,654.95
北京百达图盟科技有限公司	否	非关联方借款	601,727.64	3-4年	6.56	180,518.29
北京鸿典信息科技有限公司	是	合并范围内关联方往来款	3,960,000.00	1年以内	43.16	
YM	否	保证金、押金	120,000.00	1年以内	1.31	
GZXM	否	保证金、押金	100,000.00	1-2年	1.09	
合计			8,875,002.38		96.73	999,173.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京鸿潞信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00
北京鸿典信息科技有限公司				

北京诚联互创网络科技有限公司				
北京高鼎万佳网络科技有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	100,000.00			100,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初	本期增加	本期减少	期末
无				
合计				

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64
其他业务				
合计	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
互联网服务	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64
合计	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告服务	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64
合计	28,009,792.40	16,908,559.47	58,625,757.08	49,769,122.64

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-523.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	-52.36	
非经常性损益净额	-471.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-471.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.80	0.20	0.20

北京鸿途信达科技股份有限公司

2021 年 8 月 19 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京鸿途信达科技股份有限公司董事会办公室

北京鸿途信达科技股份有限公司

董事会

2021 年 8 月 19 日