



ST 喜宝
NEEQ : 832115

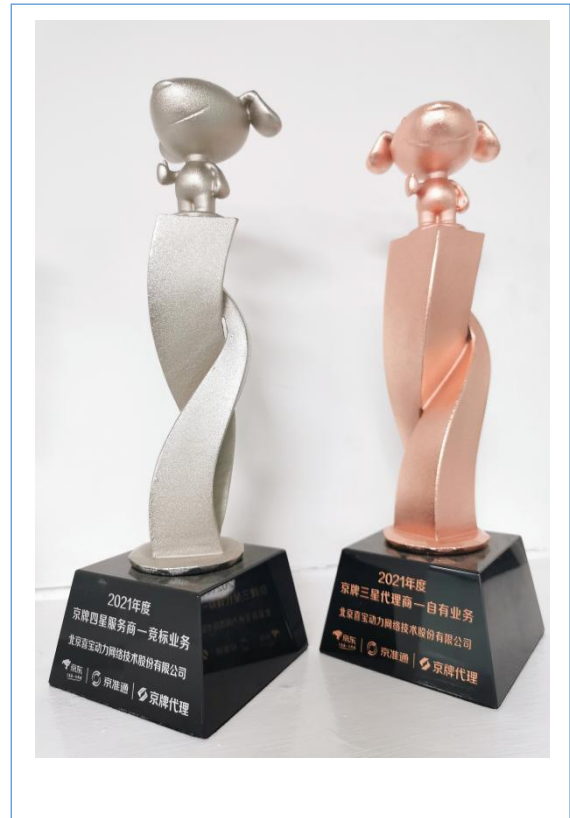
北京喜宝动力网络技术股份有限公司
Beijing Xibao Network Technology Corp



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年，北京喜宝动力网络技术股份有限公司被授予京东 2021 年度《京牌星级服务商官方认证书》、《京牌星级代理商官方认证书》以及奖杯。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人徐光硕、主管会计工作负责人徐光硕及会计机构负责人（会计主管人员）赵倩倩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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
客户集中风险	2021 上半年，公司对单一大客户的依赖程度较上年度有所上升，第一大客户收入占比为 83.88%，前五大客户合计收入占比为 98.69%，客户仍比较集中，如果未来与前五大客户不再继续合作，对公司经营将产生一定影响。 应对措施：公司在积极提升产品盈利能力的同时，也在积极布局，针对新的市场环境，开发新零售相关产品；与国内一线娱乐集团商讨在内容营销、IP 开发等方向合作的可能等等，力求在最短时间内，实现主营业务的多元化，收入渠道的多元化，降低客户集中风险。
技术升级风险	公司主要从事互联网精准营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析及搜索引擎技术服务的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级风险。未来公司若不能及时实现技术的升级换代，或开发出满足市场需求的新产品，或对公司经营造成不利影响。
人员流失和技术泄密风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权。公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密。此外，如公司不能及时根据互联网广告精准营销行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优

	<p>势而对公司的经营发展造成一定影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>北京喜宝动力网络技术股份有限公司股东杨光宏、徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月 15 日签署的《一致行动人协议》已于 2017 年 12 月 14 日到期，并不再续签。公司股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 15 日签署了《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人。签署新《一致行动人协议》后公司控股股东变更为：徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为：徐光硕、王涛。详见 2018 年 3 月 29 日披露的《喜宝动力关于股东签署一致行动人协议暨公司实际控制人变更的公告（补发）》以及 2020 年 12 月 14 日《关于续签一致行动人协议的公告》。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p>
供应商集中风险	<p>报告期公司的主要业务主要基于百度、京东、阿里等平台进行，公司拥有稳定的供应商。截止 2021 年 6 月 30 日，公司向第一大供应商采购金额占比采购总额 45.66%，与上年同期基本持平，仍存在趋于集中的情况。公司行业特性决定公司供应商集中度处于较高水平，公司存在供应商集中的风险。若未来百度、京东、阿里平台的环境发生变化，公司的业务空间受到限制或挤压，则可能对公司的主营业务产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司在积极而已产品的多元、收入的多元化的同时，积极开拓采购渠道，分散供应商集中风险。</p>
业绩下降风险	<p>报告期内，公司净利润相较于去年同期下降了 922.99%，如未来公司经营情况不能迅速得到改善，公司业绩仍难以有较大幅度的好转。</p> <p>应对措施：公司在积极提升产品盈利能力的同时，也在积极布局，针对新的市场环境，开发新零售相关产品；与国内一线娱乐集团商讨在内容营销、IP 开发等方向合作的可能等等，力求在最短时间内，实现营收规模的增长。</p>
持续经营风险	<p>报告期内营业收入较上年同期下降了 8.02%，净利润比上年同期也有所下降；股东权益为-348.84 万元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 447.07 万元，这些情况表明可能存在导致公司持续经营能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司在报告期虽然亏损，但下半年为电商业务旺季，且收入规模基本没变，主营业务稳定，本年度有望利润回正，同时降低坏账风险的应收账款业务模式，应付账款相应减少，使公司持续经营能力继续加强。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、喜宝动力	指	北京喜宝动力网络技术股份有限公司
深圳天喜	指	公司子公司深圳市天喜动力电子商务有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网商	指	运用电子商务工具，在互联网上进行商业活动的个人，包括企业家、商人和个人店主
ISV	指	Independent Software Vendors，独立软件开发商，专门从事软件的开发、生产、销售和服务的企业
流量、广告流量	指	广告位、广告展示的机会、广告的浏览量
DSP	指	Demand-Side Platform，需求方平台，服务于广告主 / 广告代理商，是集媒体资源整合购买、投放策略制定、投放实施优化到出具分析报告等功能为一体的一站式需求方平台，帮助广告主/广告代理商实现最优化的媒体采购和广告投放
URL-1	指	Uniform Resource Locator，统一资源定位符，是对可以从互联网上得到的资源的位置和访问方法的一种简洁的表示，是互联网上标准资源的地址
O2O	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
4G	指	第四代移动通信技术
搜索引擎	指	Search Engine，是根据一定的策略、运用特定的计算机程序从互联网上搜集信息，在对信息进行组织和处理后，为用户提供检索服务，将用户检索相关的信息展示给用户的系统
云计算	指	一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京喜宝动力网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xibao Network Technology Corp.
证券简称	ST 喜宝
证券代码	832115
法定代表人	徐光硕

二、 联系方式

董事会秘书	徐光硕
联系地址	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号三里屯 SOHO-A 座 702
电话	010-52830744
传真	010-52830744
电子邮箱	syd@xibao100.com
公司网址	http://www.xibao100.com
办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号三里屯 SOHO-A 座 702
邮政编码	100020
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	公司行政办公室

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	2011 年 1 月 11 日
挂牌时间	2015 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I64-I642-I6420 互联网信息服务
主要业务	向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告营销服务和技术解决方案
主要产品与服务项目	向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告营销服务和技术解决方案
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）	8,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐光硕、王涛，一致行动人为徐光硕、天津云喜电

	子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）。
--	-----------------------------------

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	91110101567440728E	否
注册地址	北京市东城区天坛东路 66 号 11 号楼三层 3006B 室	否
注册资本（元）	870 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

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	27,754,454.48	30,173,400.47	-8.02%
毛利率%	9.25%	12.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-899,904.25	493,379.38	-282.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	96,279.41	171,922.79	-44.00%
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）	27.00%	-20.50%	-
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）	30.23%	-7.14%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-617.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,379,554.96	6,752,716.23	-5.53%
负债总计	11,464,078.22	11,036,935.60	3.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,485,406.42	-2,883,093.63	-20.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.40	-0.33	-14.13%
资产负债率%（母公司）	95.15%	89.92%	-
资产负债率%（合并）	179.70%	163.44%	-
流动比率	0.55	0.57	-
利息保障倍数	-24.31	16.87	-

(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	-198,852.96	2,362,699.83	-108.42%
应收账款周转率	13.39	1.19	-
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%	-5.53%	-39.03%	-
营业收入增长率%	-8.02%	-53.85%	-
净利润增长率%	-922.99%	108.44%	-

（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

公司立足于电子商务广告精准营销领域，向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告营销服务和技术解决方案，全方位地帮助网商提高广告推广营销效果。目前，公司的主要服务有三大部分：电子商务流量交易平台业务（流量业务、DSP 业务），向有广告流量需求的网商提供优质、精准、丰富、高性价比的广告流量；电商云计算应用业务（独立软件开发商业务、ISV 业务），向网商提供基于云计算技术的电子商务广告营销应用软件；电商整合效果营销（KA 大客户）业务（重点客户业务、KA 业务），为重要的网商客户量身定制电子商务整合营销方案及展示广告效果营销服务。另一方面，公司也在积极拓展跨境电商业务，为海外优质品牌在国内开展电商业务提供服务。

目前，公司的服务已应用于淘宝/天猫、京东等国内主流电子商务平台及导航搜索媒体。公司拥有 7 项软件著作权，是北京高新技术企业。公司的研发团队拥有突出的研发能力，公司的外籍资深研发团队在加入公司之前，已经在搜索引擎营销领域有了多年的研发经验，对搜索引擎营销有深刻的理解，并掌握了先进的搜索营销技术。加入公司后，更是根据中国网民的搜索消费习惯对原有技术进行了更深层次的开发，并形成了公司产品或服务所使用的核心技术“关键字和动态 URL 搜索引擎优化的系统”。公司的自主知识产权及核心技术使得公司的产品和服务在广告的精准营销投放匹配（Match）、多重营销目标整合（Integration）、实时动态（Realtime）这三方面具备了较强的竞争优势。公司产品在技术和服务上的优势为公司在行业内累积了良好的声誉，吸引了众多愿意合作的电子商务客户，公司是淘宝/天猫的淘拍档，连续六年成为阿里妈妈金牌合作伙伴，京东广告系统核心供应商，阿里御膳房数据联盟委员，行业内独家拥有全电商平台投放能力与数据接口的企业，并获得第五届超级赢家之数据科学家大赛——最具数据创新应用奖。

公司在产品和服务层面不断探索和迭代，基于先前的经验和优势，紧跟线上营销的步伐，正在拓展社群营销及直播、短视频侧的产品，目前社群营销产品“京选好物街”已经完成研发并上线测试，该产品基于京东官方数据接口，精选京东数万 sku，且 sku 量级在不断扩大；短视频及直播方面，公司在北京亦庄建立起拥有十几个独立情景房间的直播基地，可进行直播培训、网红孵化、电商直播、短视频制作等业务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,067,921.79	16.74%	1,309,767.61	19.40%	-18.46%
应收账款	1,206,490.66	18.91%	2,939,351.23	43.53%	-58.95%
固定资产	24,103.70	0.38%	32,005.58	0.47%	-24.69%
无形资产	776,110.96	12.17%	1,289,444.32	19.10%	-39.81%
短期借款	1,700,000.00	26.65%	1,700,000.00	25.18%	0.00%
长期借款	1,419,319.81	22.25%	1,580,000.00	23.40%	-10.17%
预付账款	2,238,270.81	35.09%	81,473.91	1.21%	2,647.22%
其他应收款	1,061,358.88	16.64%	1,089,205.37	16.13%	-2.56%
应付账款	1,989,097.01	31.18%	1,536,705.08	22.76%	29.44%
预收账款	362,149.99	5.68%			
应交税费	4,131,973.23	64.77%	4,180,503.45	61.91%	-1.16%
其他应付款	915,734.15	14.35%	1,258,523.53	18.64%	-27.24%
未分配利润	-25,573,221.66	-400.86%	-24,673,317.41	-365.38%	-3.65%
资产总计	6,379,554.96	100.00%	6,752,716.23	100.00%	-5.53%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额减少了人民币 241,845.82 元，下降比例为 18.46%，主要由于报告期内经营性现金流量为负向流入，使货币资金绝对值有所减少；
- 2、应收账款期末余额减少了人民币 1,732,860.57 元，下降比例为 58.95%，主要由于报告期收入规模有所下降，相对应的应收账款金额减少；
- 3、预付账款期末余额增加了人民币 2,156,796.90 元，上升比例为 2647.22%，主要由于报告期内预付账款规模稍有增加所致；
- 4、其他应收款期末余额减少了人民币 27,846.49 元，下降比例为 2.56%，基本与上期持平；
- 5、固定资产期末余额减少了人民币 32,984.21 元，下降比例为 40.73%，主要由于报告期内无大宗采购固定资产，同时计提的折旧使固定资产有所减少；
- 6、长期借款期末余额比上期减少了人民币 160,680.19 元，下降比例为 10.17%，主要原因为日本子公司归还长期借本息所致；
- 7、其他应付款期末余额减少了人民币 342,789.38 元，下降比例为 27.24%，主要由于报告期内其他应付款项有所减少；
- 8、应付账款绝对值增加了人民币 452,391.93 元，上升比例为 29.44%，主要由于报告期内 Q2 季度及部分应付成本已确认，报告期内未到支付期；
- 9、未分配利润绝对值减少了人民币 899,904.25 元，下降比例为 3.65%，主要由于报告期内收入规模稍有下降，而成本费用已趋于稳定无更多降低空间，导致未分配利润减少。

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	27,754,454.48		30,173,400.47	-	-8.02%

营业成本	25,187,774.57	90.75%	26,279,486.44	87.09%	-4.15%
销售费用			135,750.06	0.45%	-100.00%
管理费用	3,115,825.06	11.23%	3,405,656.77	11.29%	-8.51%
研发费用	651,289.98	2.35%	750,360.65	2.49%	-13.20%
财务费用	56,235.61	0.20%	72,134.90	0.24%	-22.04%
其他收益	126,576.38	0.46%	166,883.58	0.55%	-24.15%
营业利润	-1,130,172.33	-4.07%	-310,397.05	-1.03%	-264.11%
营业外收入			446,204.11	1.48%	-100.00%
净利润	-1,130,172.33	-4.07%	137,325.69	0.46%	-922.99%
经营活动产生的现金流量净额	-198,852.96	-	2,362,699.83	-	-108.42%
投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	-42,992.86	-	1,594,979.72	-	-102.70%

项目重大变动原因:

一、利润表:

1、营业收入同比减少 8.02%，主要是由于受疫情影响公司客户推广预算均有所减少导致公司收入规模下降；

2、营业成本同比减少 4.15%，基本与上期持平，主要是由于公司业务模式无大的变动，成本支出亦较稳定所致；

3、销售费用同比减少 100.00%，主要是由于报告期内公司无开拓新业务的相关市场支出，导致推广费用减少所致；

4、管理费用同比减少了 8.51%，基本与上期持平，主要由于报告期内公司人员及组织架构无大的变动；

5、研发费用同比减少了 13.20%，主要由于公司经营规模下降，相应的研发费用投入也稍有减少所致；

6、其他收益同比增加了 3,447.42%，主要由于报告期享受的进项税额加计抵减有所增加所致；

7、营业外收入同比减少了 100.00%，主要是由于报告期内无营业外收入事项发生所致；

8、净利润同比减少 922.99%，主要是由于上期净利润为盈利，报告期内受疫情长期影响收入规模未能有所增长，而相关成本费用支出无压缩空间，导致报告期内净利润为亏损。

二、现金流量表

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降了 108.42%，主要是由于报告期内收入规模下降导致回流资金减少，公司经营相关支出无减少，导致留存在公司的资金绝对值减少所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 102.70%，主要是报告期内，公司无新增借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	126,576.38
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	126,576.38

所得税影响数	18,986.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	107,589.92

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、2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司报表无影响。

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
深圳市天喜动力电子商务有限公司	子公司	技术服务、电商营销	285,715	1,486,771.04	-3,963,633.18	1,285,948.01	-760,025.52
杭州商喜电子商务有限公司两个控股子公司	子公司	互联网服务、电商营销	5,000,000	260,809.88	-646,908.63	0	-4,613.11

喜宝动力目前拥有深圳市天喜动力电子商务有限公司和杭州商喜电子商务有限公司两个控股子公司：截至2021年6月30日，深圳天喜动力电子商务有限公司总资产为1,486,771.04元，总负债为5,450,404.22元，净资产为-3,963,633.18元，实现收入为1,285,948.01元，实现净利润为-760,025.52元。

深圳天喜动力电子商务有限公司注册资金28.5715万人民币，喜宝动力认缴出资20万人民币，持股比例70%。

截至2021年6月30日，杭州商喜电子商务有限公司总资产为260,809.88元，总负债为907,718.51元，净资产为-646,908.63元，净利润为-4,613.11元。

杭州商喜电子商务有限公司注册资金100万人民币，喜宝动力认缴出资51万人民币，持股比例51%

(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

自公司成立以来，诚信经营、合法纳税，积极承担社会责任。在报告期内，除了聘用残疾人士，减轻国家负担外，同时累计招聘并培养各岗位实习生多人次，为在校大学生提供了难得的实践机会。

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 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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	1,700,000.00	1,700,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司发展，公司股东徐光硕（董事长）、王涛（股东天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）及天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人）及其配偶，其三人无偿为公司上述贷款授信提供反担保，承担个人无限连带责任，该事项构成关联交易。

（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
2014 年年度报告	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 29 日	2999 年 12 月 31 日	正在履行中
2014 年年度报告	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015 年 4 月 29 日	2999 年 12 月 31 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	3,941,337	45.30%	0	3,941,337	45.30%
	其中：控股股东、实际控制人	244,904	2.81%	0	244,904	2.81%
	董事、监事、高管	244,904	2.81%	0	244,904	2.81%
	核心员工		0%	0		0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,758,663	54.70%	0	4,758,663	54.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,633,327	30.27%	0	2,633,327	30.27%
	董事、监事、高管	1,034,715	11.89%	0	1,034,715	11.89%
	核心员工		0%	0		0%
总股本		8,700,000	-	0	8,700,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨光宏	1,677,069	0	1,677,069	19.28%	1,677,069	0	0	0
2	王新华	1,444,800	0	1,444,800	16.61%	448,267	996,533	0	0
3	黄鹂鸣	1,330,800	0	1,330,800	15.30%		1,330,800	0	0
4	徐光硕	1,279,619	0	1,279,619	14.71%	1,034,715	244,904		
5	天津云喜电子商务合伙企业(有限合伙)	898,612	0	898,612	10.33%	898,612	0	0	0
6	天津淘喜电子商务合伙企业(有限合伙)	700,000	0	700,000	8.05%	700,000	0	0	0
7	王灏	653,100	0	653,100	7.51%	0	653,100	0	0
8	东北证券股份有限公司	200,000	0	200,000	2.30%	0	200,000	0	0
9	北京天星世纪投资有限公司	108,000	0	108,000	1.24%	0	108,000	0	0
10	杨静	108,000	0	108,000	1.24%		108,000	0	0
	合计	8,400,000	0	8,400,000	96.57%	4,758,663	3,641,337	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除上述关系外，前十名股东相互之间无其他关联关系。

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
徐光硕	董事	男	1978年6月	2014年9月3日	2023年8月7日
徐光硕	董事长	男	1978年6月	2014年9月3日	2023年8月11日
徐光硕	总经理、董事会秘书	男	1978年6月	2020年6月5日	2023年8月11日
李国平	董事	男	1990年2月	2019年5月10日	2023年8月7日
刘勇燕	董事	女	1976年5月	2015年8月28日	2023年8月7日
张帅	董事	男	1984年3月	2020年5月11日	2023年8月7日
赵倩倩	董事	女	1978年8月	2020年8月8日	2023年8月7日
赵倩倩	财务总监	女	1978年8月	2020年8月12日	2023年8月11日
王涛	副总经理	男	1973年11月	2016年4月2日	2023年8月11日
于龙	监事会主席	男	1988年12月	2020年4月17日	2023年8月11日
于龙	监事	男	1988年12月	2020年4月7日	2023年8月7日
王志文	监事	男	1984年8月	2014年9月3日	2023年8月7日
李艳秋	监事	女	1978年8月	2018年9月10日	2023年8月7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:

上述董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
行政人员	1	1

管理人员	2	2
财务人员	3	3
生产人员	4	6
技术人员	1	2
销售人员	3	
员工总计	14	14

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,067,921.79	1,309,767.61
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	1,206,490.66	2,939,351.23
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,238,270.81	81,473.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,061,358.88	1,089,205.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,574,042.14	5,419,798.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、5	24,103.70	32,005.58
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、6	776,110.96	1,289,444.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	5,298.16	11,468.21
递延所得税资产	五、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		805,512.82	1,332,918.11
资产总计		6,379,554.96	6,752,716.23
流动负债：			
短期借款	五、9	1,700,000.00	1,700,000.00
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、10	1,989,097.01	1,536,705.08
预收款项	五、11	362,149.99	
合同负债			
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、12	945,804.03	781,203.54
应交税费	五、13	4,131,973.23	4,180,503.45
其他应付款	五、14	915,734.15	1,258,523.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,044,758.41	9,456,935.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	1,419,319.81	1,580,000.00
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		1,419,319.81	1,580,000.00
负债合计		11,464,078.22	11,036,935.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	11,107,029.02	11,107,029.02
减：库存股			
其他综合收益	五、18	260,437.57	-37,153.89
专项储备			
盈余公积	五、19	2,020,348.65	2,020,348.65
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-25,573,221.66	-24,673,317.41
归属于母公司所有者权益合计		-3,485,406.42	-2,883,093.63
少数股东权益		-1,599,116.84	-1,401,125.74
所有者权益（或股东权益）合计		-5,084,523.26	-4,284,219.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,379,554.96	6,752,716.23

法定代表人：徐光硕

主管会计工作负责人：徐光硕

会计机构负责人：赵倩倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		733,191.74	756,449.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	981,922.26	2,673,473.12
应收款项融资			
预付款项		2,168,097.74	35,451.67
其他应收款	十二、2	3,073,816.42	3,131,046.19
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,957,028.16	6,596,420.30
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	十二、3	710,000.00	710,000.00
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		23,996.73	26,307.97
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		733,996.73	736,307.97
资产总计		7,691,024.89	7,332,728.27
流动负债：			
短期借款		1,700,000.00	1,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,043,706.80	604,525.42
预收款项		284,080.86	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		260,438.27	208,339.95
应交税费		3,929,640.87	3,978,171.09
其他应付款		100,389.47	102,389.47
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,318,256.27	6,593,425.93
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		7,318,256.27	6,593,425.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,907,029.52	2,907,029.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,020,348.65	2,020,348.65
一般风险准备			
未分配利润		-13,254,609.55	-12,888,075.83
所有者权益（或股东权益）合计		372,768.62	739,302.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,691,024.89	7,332,728.27

（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	五、21	27,754,454.48	30,173,400.47
其中：营业收入		27,754,454.48	30,173,400.47

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,011,203.19	30,650,681.10
其中：营业成本	五、21	25,187,774.57	26,279,486.44
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、22	77.97	7,292.28
销售费用	五、23		135,750.06
管理费用	五、24	3,115,825.06	3,405,656.77
研发费用	五、25	651,289.98	750,360.65
财务费用	五、26	56,235.61	72,134.90
其中：利息费用	五、26	44,651.80	48,013.60
利息收入	五、26	-2,462.87	2,917.67
加：其他收益	五、27	126,576.38	166,883.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,130,172.33	-310,397.05
加：营业外收入	五、28		446,204.11
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,130,172.33	135,807.06
减：所得税费用	五、29		-1,518.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,130,172.33	137,325.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,130,172.33	137,325.69
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）		-230,268.08	-356,053.69

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-899,904.25	493,379.38
六、其他综合收益的税后净额	五、30	107,589.92	83,850.74
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		75,312.94	58,695.52
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		32,276.98	25,155.22
七、综合收益总额		-1,022,582.41	221,176.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-824,591.31	552,074.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-197,991.10	-330,898.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三、2	-0.10	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三、2	0.01	0.02

法定代表人：徐光硕

主管会计工作负责人：徐光硕

会计机构负责人：赵倩倩

(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	十二、4	26,468,506.47	29,211,608.47
减：营业成本	十二、4	25,007,196.14	26,169,070.98
税金及附加		77.97	7,292.28
销售费用			135,750.06
管理费用		1,261,189.28	1,064,773.28
研发费用		651,289.98	750,360.65
财务费用		41,863.20	46,908.83

其中：利息费用		40,766.95	46,232.92
利息收入		2,363.73	2,812.57
加：其他收益		126,576.38	166,883.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-366,533.72	1,204,335.97
加：营业外收入			183,400.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-366,533.72	1,387,735.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-366,533.72	1,387,735.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-366,533.72	1,387,735.97
（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		-366,533.72	1,387,735.97
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		31,174,345.43	28,692,707.59
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		4,083.31	25,174.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	535,874.37	946,822.01
经营活动现金流入小计		31,714,303.11	29,664,703.82
购买商品、接受劳务支付的现金		26,289,548.71	22,158,770.09
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		2,974,653.29	3,445,494.64
支付的各项税费		16,896.03	94,713.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,632,058.04	1,603,026.17
经营活动现金流出小计		31,913,156.07	27,302,003.99
经营活动产生的现金流量净额		-198,852.96	2,362,699.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
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			
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			1,642,993.32
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			1,642,993.32
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		42,992.86	48,013.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,992.86	48,013.60
筹资活动产生的现金流量净额		-42,992.86	1,594,979.72
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、32	-241,845.82	3,957,679.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	1,309,767.61	1,690,025.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	1,067,921.79	5,647,704.56

法定代表人：徐光硕

主管会计工作负责人：徐光硕

会计机构负责人：赵倩倩

（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		29,784,177.15	28,037,291.00
收到的税费返还		4,083.31	23,655.59
收到其他与经营活动有关的现金		390,567.89	466,212.87
经营活动现金流入小计		30,178,828.35	28,527,159.46
购买商品、接受劳务支付的现金		26,151,506.37	21,886,439.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,739,572.03	2,403,958.12
支付的各项税费		12,808.80	71,921.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,257,431.78	1,181,885.38
经营活动现金流出小计		30,161,318.98	25,544,204.86

经营活动产生的现金流量净额		17,509.37	2,982,954.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		40,766.95	46,232.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,766.95	46,232.92
筹资活动产生的现金流量净额		-40,766.95	-46,232.92
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		-23,257.58	2,936,721.68
加：期初现金及现金等价物余额		756,449.32	1,529,767.33
六、期末现金及现金等价物余额		733,191.74	4,466,489.01

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	1
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 type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

2018年12月7日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》,规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行,对公司报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京喜宝动力网络技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年1月11日经北京市东城区市场监督管理局批准注册成立,统一社会信用代码:91110101567440728E。公司住所:北京市东城区天坛东路66号11号楼三层3006B室;公司法定代表人:徐光硕;营业期限:长期;公司注册资本:870万元。公司股票于2015年2月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码832115。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共4户(二级子公司2户,三级子公司2户),详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司经营范围：技术推广服务；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、办公机械、电子产品、五金交电、机械设备；旅游信息咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2021年8月31日批准。

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》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。除部分金融工具外，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2021年上半年发生净亏损1,130,172.33元，且于2021年6月30日止，本公司累计亏损25,573,221.66元，归属于母公司的股东权益为-3,485,406.42元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额4,470,716.27元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司从2019年开始调整战略，加大了与京东业务线的布局，在为京东商城提供技术服务等方面发力，在2019年度成为京东商城第一批广告代理商，第一批ISV服务商。2020年度本公司与京东继续进行稳固的业务发展，代理认证晋升为京东星级代理，并获得京东颁发年度生态贡献奖，2021年上半年本公司收入规模基本与上期保持持平，公司人员编制稳定，主要客户合作情况稳定，无重大亏损。为消除报表使用者的疑虑，本公司之共同控股股东徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）承诺就本公司在可预见将来所需支付的款项提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。因此本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、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、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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、10、（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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的

当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 淘宝平台客户

应收账款组合 2 京东平台客户

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。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项和员工业务借款形成的备用金

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的其他应收款组合，编制其他应收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。

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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股东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股东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股东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。

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。

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。

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。

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、5、（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%
办公设备	年限平均法	3		33.33
电子设备	年限平均法	3		33.33
其他	年限平均法	3		33.33

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。

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、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。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。

18、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

19、收入确认

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。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

A、电子商务流量交易平台收入确认

相关广告见诸互联网媒体，完成广告履约义务时确认收入。月末按照公司为客户完成的广告投放确认收入金额。在相关的广告见诸互联网媒体，完成广告任务时确认相关的成本，按照合作媒体完成的广告投放和约定的价格确认应结转的合作媒体成本。

B、社群业务线收入确认

在京选好物街为客户建立微信社群并提供代运营服务，完成履约义务时确认收入。

20、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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助企业采取冲减当期财务费用的方式予以确认。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

22、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：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

23、租赁

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。

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。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1、2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司报表无影响。

(2) 会计估计变更
无。

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
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号GR201911003815，有效期三年。按照国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项管理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第23号）规定，自2017年度（含）起，企业享受企业所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业在年度纳税申报及享受优惠事项前无需再履行备案手续、报送《企业所得税优惠事项备案表》《汇总纳税企业分支机构已备案优惠事项清单》和享受优惠所需要的相关资料。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号第七条规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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06月30日，本期指2021上半年，上期指2020上半年。

1、货币资金

项 目	2021.01.01	2020.06.30
库存现金	5,480.05	6,080.05
银行存款	953,781.38	1,227,256.38
其他货币资金	108,660.36	76,431.18
合 计	1,067,921.79	1,309,767.61

其中：存放在境外的款项总额	267,409.59	481,834.34
---------------	------------	------------

注：其他货币资金全部为支付宝账户余额。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,674,310.12	18,467,819.46	1,206,490.66	21,407,170.69	18,467,819.46	2,939,351.23
合计	19,674,310.12	18,467,819.46	1,206,490.66	21,407,170.69	18,467,819.46	2,939,351.23

(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 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1-淘宝平台客户：

	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至2年	242,550.37	3.00	7,276.51
2至3年	218,295.33	30.00	65,488.60
3年以上	18,395,054.35	100.00	18,395,054.35
合计	18,855,900.05		18,467,819.46

组合2-京东平台客户：

	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	818,410.07		
合计	818,410.07		

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款	18,467,819.46				18,467,819.46

(3) 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 9,940,932.58 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 46.44%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,385,583.21 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
天津中海智合文化传播有限公司	4,334,000.00	3 年以上	22.03	4,334,000.00
南昌轩轩文化传媒有限公司	1,406,000.00	3 年以上	7.15	1,406,000.00
衢州科川贸易有限公司	1,385,782.00	3 年以上	7.04	1,385,782.00
杭州福浩电子商务有限公司	1,259,801.21	3 年以上	6.40	1,259,801.21
北创星辰(北京)科技有限公司	1,257,791.46	3 年以上	6.39	1,257,791.46
合计	9,643,374.67		49.02	9,643,374.67

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2021.06.30	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	81,473.91	100.00	2,214,299.39	98.93
1 年至 2 年			23,971.42	1.07
合计	81,473.91	100.00	2,238,270.81	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
北京微草智讯教育科技有限公司	供应商	2,000,000.00	89.35	1 年以内	尚未到结算期
房租	供应商	103,072.97	4.61	1 年以内	尚未到结算期
邯郸市复兴区西柚电子商务有限公司	供应商	102,500.00	4.58	1 年以内	尚未到结算期

グランドネクスト 株式会社 供应商 32,697.84 1.46 1年以内 尚未到结算期

合 计 2,238,270.81 100.00

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,061,358.88	1,089,205.37
合 计	1,061,358.88	1,089,205.37

其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	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	1,500,821.30	439,462.42	1,061,358.88	1,528,667.79	439,462.42	1,089,205.37
合 计	1,500,821.30	439,462.42	1,061,358.88	1,528,667.79	439,462.42	1,089,205.37

①坏账准备

A. 2021年6月30日，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月内预期信用损失率（100%）	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	911,482.34			
组合2：	589,338.96		439,462.42	
0-6个月	42,102.28			
7-12个月	30,000.00	3.00	900.00	
1至2年	109,231.80	30.00	32,769.54	
2至3年	4,424.00	50.00	2,212.00	
3年以上	403,580.88	100.00	403,580.88	
合 计	1,500,821.30		439,462.42	

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)
2020年1月1日余额	439,462.42		439,462.42
期初余额在本期			
—转入第一阶段	439,462.42		439,462.42
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020年12月31日余额	439,462.42		439,462.42

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
押金、保证金	589,338.96	628,500.68
备用金	911,482.34	900,167.11
合 计	1,500,821.30	1,528,667.79

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
王涛	是	备用金	342,867.00	1年以内	22.85	
项果	否	备用金	154,058.53	3年以上	10.26	
杭州房家加资产管理有限公司	否	押金	112,784.80	3年以上	7.51	112,784.80
淘宝(中国)有限公司	否	保证金	100,000.00	3年以上	6.66	100,000.00
京东网上商城	否	保证金	97,282.50	3年以上	6.48	97,282.50
合 计			806,992.83		53.76	310,067.30

5、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	24,103.70	32,005.58

固定资产清理		
合 计	24,103.70	32,005.58

固定资产及累计折旧

项 目	办公设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	278,761.88	844,047.78	284,636.15	1,407,445.81
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	278,761.88	844,047.78	284,636.15	1,407,445.81
二、累计折旧				
1、年初余额	278,761.88	812,042.20	284,636.15	1,375,440.23
2、本年增加金额		7,901.88		7,901.88
(1) 计提		7,901.88		7,901.88
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	278,761.88	819,944.08	284,636.15	1,383,342.11
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		24,103.70		24,103.70
2、年初账面价值		32,005.58		32,005.58

6、无形资产

项 目	软 件	著 作 权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	15,384.62	3,740,000.00	3,755,384.62
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	15,384.62	3,740,000.00	3,755,384.62
二、累计摊销			
1、年初余额	15,384.62	2,450,555.68	2,465,940.30
2、本年增加金额		513,333.36	513,333.36
(1) 摊销		513,333.36	513,333.36
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	15,384.62	2,963,889.04	2,979,273.66
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		776,110.96	776,110.96
2、年初账面价值		1,289,444.32	1,289,444.32

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

7、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少 的原因

房租	11,468.21	6,170.05	5,298.16
合 计	11,468.21	6,170.05	5,298.16

8、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	2021.06.30		2020.12.31	
	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
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣亏损	51,981,489.21	51,326,815.26
合 计	51,981,489.21	51,326,815.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31	备注
2021 年	760,809.78	760,809.78	
2022 年	13,057,947.49	673,451.72	
2023 年	15,618,580.97	15,618,580.97	
2024 年	19,108,871.62	31,493,367.39	
2025 年	2,649,263.90	2,780,605.40	
合 计	51,981,489.21	51,326,815.26	

9、短期借款

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	1,700,000.00	1,700,000.00
合 计	1,700,000.00	1,700,000.00

注：本公司 2021 年 6 月 30 日短期借款余额为 1,700,000.00 元，借款银行：北京银行股份有限公司中关村支行，北京首创融资担保有限公司为本公司向北京银行股份有限公司中关村支行借款 170 万元人民币提供保证担保，本公司股东徐光硕、王涛及其配偶，其三人无偿为公司上述贷款授信提供反担保，承担个人无限连带责任。借款期限：2020 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 25 日。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内 (含 1 年)	1,295,260.39	345,326.62
1-2 年 (含 2 年)	409,437.82	906,979.66
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	284,398.80	284,398.80
合 计	1,989,097.01	1,536,705.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
株式会社ホールディング	409,437.82	对方未催收
上海智子信息科技有限公司	259,198.80	对方未催收
合 计	668,636.62	

11、预收账款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内 (含 1 年)	362,149.99	
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	362,149.99	

12、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	672,387.58	3,003,787.69	2,854,119.46	822,055.81
二、离职后福利-设定提存计划	108,815.96	135,466.08	120,533.82	123,748.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	781,203.54	3,139,253.77	2,974,653.28	945,804.03

(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	569,435.63	2,022,236.35	2,131,230.81	460,441.17
2、职工福利费				
3、社会保险费	99,383.95	855,419.34	596,756.65	358,046.64
其中：医疗保险费	71,861.40	850,059.64	591,573.62	330,347.42
工伤保险费	19,997.03	952.34	775.67	20,173.70
生育保险费	7,525.52	4,407.36	4,407.36	7,525.52
4、住房公积金	3,568.00	126,132.00	126,132.00	3,568.00
合 计	672,387.58	3,003,787.69	2,854,119.46	822,055.81

(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	105,283.52	130,169.30	115,980.50	119,472.32
2、失业保险费	3,532.44	5,296.78	4,553.32	4,275.90
3、企业年金缴费				
合 计	108,815.96	135,466.08	120,533.82	123,748.22

13、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	1,347,978.66	1,231,458.94
城市维护建设税	241.27	
教育费附加	68.93	
地方教育费附加	103.40	
企业所得税	2,731,122.07	2,767,106.54
个人所得税	51,919.37	181,398.44
其他	539.53	539.53
合 计	4,131,973.23	4,180,503.45

14、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	915,734.15	1,258,523.53
合 计	915,734.15	1,258,523.53

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款项目	2021.06.30	2020.12.31
应支付社保款	19,836.43	39,795.90
保证金、押金	210,000.00	207,000.00
应付往来款	595,508.25	856,026.58
代垫费用	90,389.47	155,701.05
合 计	915,734.15	1,258,523.53

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

15、长期借款

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	1,419,319.81	1,580,000.00

注：2020年4月株式会社日本政策金融公库向本公司子公司天喜日本股份有限公司提供了25,000,000日元的新冠病毒感染症特别贷款，合同约定：借款期限：15年；借款利率：第1年至第3年的年利率是0.46%，第3年开始年利率是1.36%。

16、股本

项目	2020.12.31	本期增减				2021.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,700,000.00					8,700,000.00

17、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	11,107,029.02			11,107,029.02
合 计	11,107,029.02			11,107,029.02

18、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、以后将重分 类进损益的其 他综合收益						
外币财务报表 折算差额	-37,153.89	297,591.46				260,437.57
其他综合收益 合计	-37,153.89	297,591.46				260,437.57

19、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	2,020,348.65			2,020,348.65
合 计	2,020,348.65			2,020,348.65

20、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	-24,673,317.41	
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	-24,673,317.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-899,904.25	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,573,221.66	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,754,454.48	25,187,774.57	30,173,400.47	26,279,486.44
其他业务				
合 计	27,754,454.48	25,187,774.57	30,173,400.47	26,279,486.44

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	27,754,454.48	25,187,774.57	30,173,400.47	26,279,486.44
销售商品				
合 计	27,754,454.48	25,187,774.57	30,173,400.47	26,279,486.44

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电商云计算应用业务	5,468.64		8,853.59	
电商整合效果营销业务				
电子商务流量交易平台业务	27,748,985.84	25,187,774.57	30,164,546.88	26,279,486.44
跨境电商业务				
直播业务				
社群业务				
合 计	27,754,454.48	25,187,774.57	30,173,400.47	26,279,486.44

(4) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品	工程	提供	其它	合计
	销售	建造	劳务		
在某一时段内确认收入			27,754,454.48		27,754,454.48
在某一时点确认收入					
合 计			27,754,454.48		27,754,454.48

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照

客户需求的标准及时履行电子商务流量服务。本公司在相关广告见诸互联网媒体时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45.48	4,253.83
教育费附加	19.49	1,823.07
地方教育费附加	13.00	1,215.38
合 计	77.97	7,292.28

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬		112,701.29
员工福利		348.00
差旅费		921.56
累计折旧		21,680.39
其他		98.82
合 计		135,750.06

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公室费用	249,559.67	417,632.02
员工薪酬及福利	1,981,531.81	1,906,894.36
办公费	8,420.31	9,356.64
折旧及摊销	532,495.96	529,726.92
劳务费	26,508.61	29,380.01
差旅费	15,609.55	26,648.67
交通费	2,867.83	9,364.42
业务招待费	3,629.69	663.20
技术服务费	92,284.44	1,640.00
会议费	2,802.67	1,477.05

中介费	0.00	272,900.13
招聘费	0.00	5,041.40
广告宣传费	119,852.26	107,964.38
离职补偿金	0.00	24,000.00
通讯费	20,990.15	45,420.02
快递费	3,504.00	2,696.06
服务费	6,500.00	
网络使用费	49,268.11	14,851.49
合 计	3,115,825.06	3,405,656.77

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	330,580.67	716,764.73
办公费	156,886.34	
交通费	12,564.58	
业务招待费	9,422.98	
技术服务费	0.00	
折旧及摊销	15,417.65	24,265.92
员工福利	101,478.97	9,330.00
合 计	651,289.98	750,360.65

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,651.80	48,013.60
减：利息收入	2,462.87	2,917.67
承兑汇票贴息		
汇兑损失	68.91	-197.86
减：汇兑收益		
手续费	13,977.77	27,236.83
合 计	56,235.61	72,134.90

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

增值税进项税加计扣除	122,493.07	143,227.99
代扣代缴个人所得税手续费	4,083.31	23,655.59
小规模企业增值税免税		
合 计	126,576.38	166,883.58

28、营业外收入

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		314,839.47	
小规模企业增值税免税		15,040.58	
无需支付的款项			
其他		116,324.06	
合 计		446,204.11	

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		131,364.64
文创基金之文菁项目补助		314,839.47
新冠疫情政府补贴		
合 计		446,204.11

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-1,518.63
递延所得税费用		
合 计		-1,518.63

(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	-1,130,172.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-169,525.85
子公司适用不同税率的影响	169,525.85

调整以前期间所得税的影响
 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
 其他
 所得税费用

30、其他综合收益

详见附注五、17。

31、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,462.87	2,917.67
保证金及押金		
政府补助	126,576.38	314,839.47
备用金		
其他	406,835.12	629,064.87
合 计	535,874.37	946,822.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出		139,884.19
管理费用支出	2,618,080.27	1,435,905.15
手续费	13,977.77	27,236.83
合 计	2,632,058.04	1,603,026.17

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-1,130,172.33	137,325.69
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,901.88	48,896.57
无形资产摊销	513,333.36	514,333.34
长期待摊费用摊销		
	6,170.05	61,086.78
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）	44,651.80	48,013.60
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）		
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）	-1,612,553.98	-4,396,902.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	868,042.68	5,955,029.60
其他	31,987.53	-87,278.20
经营活动产生的现金流量净额	-1,302,626.54	2,367,783.24

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	1,067,921.79	5,647,704.56
减：现金的期初余额	1,309,767.61	1,690,025.01

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	-241,845.82	3,957,679.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,067,921.79	1,309,767.61
其中：库存现金	5,480.05	6,080.05
可随时用于支付的银行存款	953,781.38	1,227,256.38
可随时用于支付的其他货币资金	108,660.36	76,431.18
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	1,067,921.79	1,309,767.61
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

无。

34、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港元			
日元	4,579,794.00	0.0584	267,409.59
应收账款			
其中：日元	3,846,078.00	0.0584	224,568.65

其他应收款			
其中：日元	1,689,018.00	0.0584	98,620.08
应付账款			
其中：日元	15,756,681.00	0.0584	920,190.21
其他应付款			
其中：日元	57,690,155.00	0.0584	3,369,105.07

35、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	冲减成本费用	
贷款贴息	126,576.38				126,576.38			是
合计	126,576.38				126,576.38			

(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	计入	冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
贷款贴息	与收益相关	126,576.38		
合计	—	126,576.38		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市天喜动力电子商务有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术支持等	70.00		投资设立
杭州商喜电子商务有限公司	杭州	杭州	销售(含网上销售); 服务	51.00		投资设立
香港天喜动力	香港	香港	技术咨询、技术支		70.00	投资设立

电子商务有限公司			持、跨境电商结算		
天喜日本股份有限公司	日本	日本	电子商务网站运营、制作、企划； 广告代理、制作； 日用品、通讯器材等销售；	70.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括日元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2021年6月30日及2020年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2021.06.30				合计
	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	
外币金融资产					
货币资金				267,409.59	267,409.59
应收账款				224,568.40	224,568.40
其他应收款				98,620.08	98,620.08
合计				590,598.07	590,598.07
外币金融负债					
应付账款				920,190.21	920,190.21
其他应付款				3,369,105.07	3,369,105.07
短期借款					
应付债券					
长期借款				1,419,319.81	1,419,319.81
一年内到期的 长期借款					
合计				5,708,615.09	5,708,615.09

2020.12.31

外币项目	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	合计
外币金融资产					
货币资金	251.93	316.02	784.61	484,078.84	485,431.40
应收账款				265,878.36	265,878.36
其他应收款				55,236.80	55,236.80
合计	251.93	316.02	784.61	805,194.00	806,546.56
外币金融负债					
应付账款				906,979.66	906,979.66
其他应付款				4,252,000.13	4,252,000.13
短期借款					
应付债券					
长期借款				1,580,000.00	1,580,000.00
一年内到期的 长期借款					
合计				6,738,979.79	6,738,979.79

对于本公司 2021 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元		
欧元		
港元		
日元	23,465.21	23,465.21

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2021年6月30日，本公司已获得北京银行股份有限公司中关村支行提供最高为人民币1,700,000.00元的贷款额度，银行授信额度已使用完毕。

2021年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币10,044,758.41元（2020年12月31日为人民币9,456,935.60元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年06月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,700,000.00				1,700,000.00
应付账款	1,989,097.01				1,989,097.01
其他应付款	915,734.15				915,734.15
长期借款				1,419,319.81	1,419,319.81
合计	4,604,831.16			1,419,319.81	6,024,150.97

项目	2020年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,700,000.00				1,700,000.00
应付账款	1,536,705.08				1,536,705.08
其他应付款	1,258,523.53				1,258,523.53
长期借款				1,580,000.00	1,580,000.00
合计	4,495,228.61			1,580,000.00	6,075,228.61

九、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方信息：2017年12月15日，有效期自协议签署之日起三年。徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）签署了《一致行动人协议》。本公司下述3位股东为一致行动人，形成本公司共同控股股东，到期后于2020年12月14日续签，有效期自协议签署之日起三年。

关联方名称	持股比例(表决权比例)%	在本公司任职情况
徐光硕	14.71	董事长、总经理、董事会秘书
天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）（以下简称“淘喜”）	8.05	
天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）（以下简称“云喜”）	10.33	
合计	33.09	

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
杨光宏	19.28	股东
王涛		天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人，副总经理
王新华		王涛家属
赵倩倩		董事、财务总监
刘勇燕		董事
李国平		董事
张帅		董事
王志文		监事
于龙		监事
李艳秋		监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐光硕、王涛及其配偶	1,700,000.00	2020年12月25日	2021年12月25日	否

注：北京首创融资担保有限公司为本公司向北京银行股份有限公司中关村支行借款 170 万元人民币提供保证担保，徐光硕、王涛及其配偶，其三人无偿为公司上述贷款授信提供反担保，承担个人无限连带责任。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	688,800.00	886,584.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名	关联方	2021.06.30	2020.12.31
-----	-----	------------	------------

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王涛	342,867.00		220,000.00	

注：款项性质为备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30 账面余额	2020.12.31 账面余额
其他应付款	徐光硕		80,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	375,420.00	312,850.00
资产负债表日后第 2 年	375,420.00	375,420.00
资产负债表日后第 3 年	375,420.00	62,570.00
合 计	1,126,260.00	953,700.00

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。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、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

2021.06.30

2020.12.31

	金 额	坏账准备	账面价值	金 额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,077,241.72	18,095,319.46	981,922.26	20,768,792.58	18,095,319.46	2,673,473.12
合 计	19,077,241.72	18,095,319.46	981,922.26	20,768,792.58	18,095,319.46	2,673,473.12

(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。

①2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合 1-淘宝平台客户：

	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内			
1至2年	242,550.37	30.00	72,765.11
3年以上	18,022,554.35	100.00	18,022,554.35
合 计	18,265,104.72		18,095,319.46

组合 2-京东平台客户：

	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	812,137.00		
合 计	812,137.00		

②坏账准备的变动

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,095,319.46				18,095,319.46

(3) 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 9,643,374.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,643,374.67 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
天津中海智合文化传播有限公司	4,334,000.00	3年以上	22.72	4,334,000.00
南昌轩轩文化传媒有限公司	1,406,000.00	1年以内	7.37	1,406,000.00
衢州科川贸易有	1,385,782.00	3年以上	7.26	1,385,782.00

限公司				
杭州福浩电子商务有限公司	1,259,801.21	3 年以上	6.60	1,259,801.21
北创星辰（北京）科技有限公司	1,257,791.46	3 年以上	6.59	1,257,791.46
合 计	9,643,374.67		50.55	9,643,374.67

2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,073,816.42	3,131,046.19
合 计	3,073,816.42	3,131,046.19

其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	金 额	坏账准备	账面价值	金 额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,214,332.50	140,516.08	3,073,816.42	3,271,562.27	140,516.08	3,131,046.19
合 计	3,214,332.50	140,516.08	3,073,816.42	3,271,562.27	140,516.08	3,131,046.19

①坏账准备

A、2021年6月30日，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 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	2,994,680.92			
组合 2:	219,651.58		140,516.08	
0-6 个月	15,455.00			
7-12 个月	10,000.00	3.00	300.00	
1 至 2 年	77,115.00	30.00	23,134.50	
2 至 3 年				
3 年以上	117,081.58	100.00	117,081.58	
合 计	3,214,332.50		140,516.08	

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	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)
2020年12月31日余额	140,516.08		140,516.08
期初余额在本期			
—转入第一阶段	140,516.08		140,516.08
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020年12月31日余额	140,516.08		140,516.08

③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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市天喜动力电子商务有限公司	是	1,209,362.83	1-2年、2-3年	37.62	
香港天喜动力电子商务有限公司	是	724,557.50	1-2年、2-3年、3年以上	22.54	
杭州商喜电子商务有限公司	是	373,130.78	1-2年、2-3年	11.61	
王涛	是	342,867.00	1年以内	10.67	
淘宝(中国)有限公司	否	100,000.00	3年以上	3.11	100,000.00
合计		2,749,918.11		85.55	100,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,000.00		710,000.00	710,000.00		710,000.00
合 计	710,000.00		710,000.00	710,000.00		710,000.00

(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
深圳市天喜动力电子商务有限公司	200,000.00			200,000.00

杭州商喜电子商务有限公司	510,000.00	510,000.00
减：长期投资减值准备		
合 计	710,000.00	710,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,468,506.47	25,007,196.14	29,211,608.47	26,169,070.98
其他业务				
合 计	26,468,506.47	25,007,196.14	29,211,608.47	26,169,070.98

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	26,468,506.47	25,007,196.14	29,211,608.47	26,169,070.98
合 计	26,468,506.47	25,007,196.14	29,211,608.47	26,169,070.98

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电商云计算应用业务	5,468.64		8,853.59	
电子商务流量交易平台业务	26,463,037.83	25,007,196.14	29,202,754.88	26,169,070.98
合 计	26,468,506.47	25,007,196.14	29,211,608.47	26,169,070.98

(4) 2021 上半年营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品	工程	提供	其它	合计
	销售	建造	劳务		
在某一时段内确认收入			26,468,506.47		26,468,506.47
在某一时点确认收入					
合 计			26,468,506.47		26,468,506.47

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的标准及时履行电子商务流量服务。本公司在相关广告见诸互联网媒体时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	126,576.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
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		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
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	126,576.38	

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	27.00	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.23	0.01	0.01

北京喜宝动力网络技术股份有限公司

2021年8月31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：

公司行政办公室