

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

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张峰、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）焦健飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 81

附件 II 融资情况 81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		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）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
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

第一节 公司概况

企业情况			
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 Hongtuxinda Technology Co., Ltd.		
	鸿途信达		
法定代表人	张峰	成立时间	2009 年 12 月 17 日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-互联网广告服务（7251）		
主要产品与服务项目	基于精准营销的互联网科技信息技术服务业务、精准广告投放服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸿途信达	证券代码	872289
挂牌时间	2017 年 11 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦 投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	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 A2 座 1210
电话	010-59625685	电子邮箱	zhangf@hongtuidc.com
传真	010-59625685		
公司办公地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 A2 座 1210	邮政编码	100020
公司网址	http://www.hongtussp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106697666936E		
注册地址	北京市顺义南彩镇彩达二街甲 2 号 116		
注册资本（元）	12,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司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用户流量及广告位，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。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2020 年 10 月 21 日取得国家高新技术认定（有效期三年）； 2021 年 10 月取得北京市专精特新认定；专精特新中小企业证书 时间：2021 年 10 月 批次：第六批 认定有效期：2021 年 10 月-2024 年 10 月 在获得专精特新认证后，客户对公司更加认可，公司的业务也逐步增长，同时政府给予更多的奖励和银行贷款方面的支持，为疫情后的业务恢复和提升做了很好的背书。 未来，公司将持续加大研发投入，深耕细分领域，不断提高自主创新能力、研发能力以及技术成果应用水平，不断增强公司核心竞争力，实现公司持续、快速、健康发展。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,014,587.31	42,281,642.09	37.21%
毛利率%	25.04%	18.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,428,411.37	1,825,206.74	-21.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,270,821.55	1,553,254.64	-18.18%
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）	2.54%	3.99%	-
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）	2.26%	3.39%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-21.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,114,397.61	61,116,226.49	26.18%
负债总计	20,105,409.47	5,535,649.72	263.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,008,988.14	55,580,576.77	2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.63	2.59%
资产负债率%（母公司）	24.03%	4.64%	-
资产负债率%（合并）	26.07%	9.06%	-
流动比率	388.68%	1087.22%	-
利息保障倍数	40.64	33.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,375,556.84	10,159,876.89	-
应收账款周转率	303.61%	257.04%	-

存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.18%	1.55%	-
营业收入增长率%	37.21%	-23.54%	-
净利润增长率%	-21.74%	-22.46%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,248,150.20	47.01%	42,181,206.61	69.02%	-14.07%
应收票据					
应收账款	25,330,147.57	32.85%	9,178,315.94	15.02%	175.98%
预付款项	7,905,883.62	10.25%	4,100,440.03	6.71%	92.81%
其他应收款	5,187,519.54	6.73%	3,738,656.14	6.12%	38.75%
固定资产	880,504.49	1.14%	374,918.82	0.61%	134.85%
短期借款	4,400,000.00	5.71%	2,000,000.00	3.27%	120.00%
应付账款	10,687,030.34	13.86%	438,056.45	0.72%	2,339.65%
合同负债	273,594.34	0.35%	411,920.01	0.67%	-33.58%
其他应付款	1,952,096.75	2.53%	175,676.55	0.29%	1,011.19%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末应收账款同比上升了 175.98%，主要是因为报告期内销售存在新客户增加，导致账期内的应收账款没有回收导致的。
- 2、预付账款：报告期末预付账款同比上升了 92.81%，主要原因为报告期内公司增加供应商数量，对新增加的供应商缴纳了一部分的预付款所致，三个月之后，此部分预付将变为业务结算款，且不需要再预交账款。
- 3、其他应收款：报告期末其他应收款同比上升了 38.75%，主要是因为对新增加的供应商缴纳了一定的合作保证金，此部分款项会在正式合同签订后退还给我方。
- 4、固定资产：报告期末固定资产同比上上升了 134.85%，主要是因为公司购买了一辆业务使用轿车。
- 5、短期借款：报告期短期借款同比上升了 120.00%，是因为经营资金需要增加了一笔 240 万的银行短期借款。
- 6、应付账款：报告期末应付账款同比上升了 2,339.65%，主要原因一是业务量增加导致采购上升，二是

延长了供应商的付款账期所致。

8、其他应付款：报告期末其他应付款同比上升了1011.19%，是因为本期对新增加的客户收取了一定的合作保证金，此部分款项在正式合同签订后退还给对方，最长不超过3个月。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,014,587.31	-	42,281,642.09	-	37.21%
营业成本	43,484,999.87	74.96%	34,459,440.76	81.50%	26.19%
毛利率	25.04%	-	18.50%	-	-
销售费用	1,174,386.91	2.02%	607,295.23	1.44%	93.38%
管理费用	2,417,370.80	4.17%	2,066,944.36	4.89%	16.95%
研发费用	7,636,432.30	13.16%	3,161,932.97	7.48%	141.51%
净利润	1,428,411.37	2.46%	1,825,206.74	4.32%	-21.74%
经营活动产生的现金流量净额	-7,375,556.84	-	10,159,876.89	-	
投资活动产生的现金流量净额	-620,650.02	-	3,901.41	-	
筹资活动产生的现金流量净额	2,063,150.45	-	-5,315,000.00	-	

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入较上年同期上升 37.21%，主要由于无疫情干扰，市场行业的影响变化较好，使得报告期内业务得以正常开展，公司经营情况上升造成的。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期上升 26.19%；主营业务成本上升主要原因为：报告期内公司整体业务量上升，成本总额相对上升。

3、报告期毛利率相比上年同期上升 6.54 个百分点，因为市场经营环境改善，导致整体服务销售价格有所回升，总体毛利上升。

4、销售费用：报告期内销售费用较上年同期上升 93.38%；主要原因为，报告期内公司整体业务量上升，招待费用增加以及销售人员增加、工资成本上升导致的。

5、研发费用：报告期内研发费用较上年同期上升 141.51%；主要原因为，报告期内公司整体业务量上升，公司外部研发费用和内部技术人员的人工成本增加导致的。

6、净利润：报告期内净利润同比下降了 21.74%。主要原因为报告期末应收账款增加计提的信用减

值损失增加造成。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少17,535,433.73 元。主要因为公司扩大经营业务，新增加的供应商较多，支付成本增加导致经营活动产生的净现金流量下降。

8、投资活动产生的现金流量净额：报告期内。公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少624,551.43 元。主要是报告期因业务需要购买了一辆轿车。

9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加7,378,150.45 元，主要原因为经营活动资金需要本期增加一笔短期借款造成的。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京鸿典信息科技有限公司	子公司	互联网信息服务	5,000,000.00	20,920,053.81	5,048,412.63	21,572,721.72	208,848.86
北京鸿潞信息科技有限公司	子公司	互联网信息服务	5,000,000.00	14,951,127.93	4,404,589.67	13,364,067.71	-1,167.28
北京高鼎万佳网络科技有限公司	子公司	互联网信息服务	5,000,000.00	3,207,542.47	505,445.02	1,650,163.76	-12,946.90
北京诚联互创网络科技有限公司	子公司	互联网信息服务	5,000,000.00	5,031,954.49	-511,280.19	5,131,801.21	-376,305.68
北京金锋佳	子	互	5,000,000.00	3,670,435.42	-17,579.25	2,531,465.89	-49,795.81

合信息科技有限公司	公司	联 网 服 务					
北京赛通精 锐信息科技 有限公司	子 公 司	互 联 网 服 务	5,000,000.00	1,474,423.08	-18,461.26	2,210,072.72	-39,372.93

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司成立以来，对外始终坚持诚信经营的准则，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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 政策风险	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。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。 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部企业，以保持公司良好的业务规模。
(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，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企业进入

	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。 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。
（三）数据依赖风险	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。 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。
（四）技术风险	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。 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。
（五）基础电信运营商依赖风险 （IDC 及其增值业务）	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。 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。
（六）人才流失风险	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人才的风险。 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。

(七) 内部控制风险	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。 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。
(八) 实际控制人控制不当风险	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。 应对措施：公司完善了各项内控制度，严格按照公司各项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。
(九) 税收优惠风险	认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》，按照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。根据北京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》有效期为三年，如果公司在证书有效期后，不能重新获取的证书，就不能持续享受税收优惠政策，将对经营业绩和利润水平产生不利的影响。 应对措施：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有关税收优惠。
(十) 其他应收款不能及时收回风险	报告期末，公司其他应收款净值为 518.75 万元，余额较大主要系公司应收往来款所致。公司于 2018 年 1 月份出售转让公司全资子公司北京百达图盟科技有限公司，于 2019 年 5 月份出售转让公司全资子公司北京盈创嘉鑫科技有限公司，北京百达图盟科技有限公司和北京盈创嘉鑫科技有限公司不再列入合并报表范围内，导致其他应收款余额较大。北京百达图盟科技有限公司受让人刘美丽及北京盈创嘉鑫科技有限公司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。 应对措施：百达图盟受让人刘美丽和盈创嘉鑫受让人王冬玲均签订了保证五年内归还所有欠公司的款项协议。
(十一) 应收账款不能及时回收风险	报告期末，公司应收账款净值为 2,533.01 万元，主要原因为年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。 应对措施：公司将采取积极催款措施进行款项回收。
(十二) 预付账款过多的风险	报告期末，预付账款 790.58 万元，相比较 2022 年末上升了

	92.81%，主要原因为报告期内加快了对供应商的付款频次，精确了充值周期及金额有意识的控制预付款金额及时效所致。但公司不能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。 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的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
对外投资	2023-007	其他（银行理财产品）	35000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无影响

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

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	0.085%	0	101,783	0.085%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	2.54%	0	305,353	2.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	—	0	12,000,000	—
普通股股东人数		24				

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	张峰	7,032,844	0	7,032,844	58.61%	5,274,634	1,758,210	0	0
2	嘉创商务	3,582,795	0	3,582,795	29.86%	0	3,582,795	0	0
3	恒佳伟创	814,271	0	814,271	6.79%	0	814,271	0	0
4	杨嘉琦	325,709	0	325,709	2.71%	244,282	81,427	0	0
5	周立君	81,427	0	81,427	0.68%	0	81,427	0	0
6	周彦彪	81,427		81,427	0.68%	61,071	20,356	0	0

7	翟 德杏	12,748	1,000	13,748	0.11%	0	13,748	0	0
8	焦 春梅	10,000		10,000	0.08%	0	10,000	0	0
9	周 红杰	8,793		8,793	0.07%	0	8,793	0	0
10	李雨	11,000	-3,667	7,333	0.06%	0	7,333	0	0
合计		11,961,014	-	11,958,347	99.67%	5,579,982.00	6,378,360	0	0

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、

董事、监事、高级管理人员情况

(一)

基本情况

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

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。

周彦彪是北京鸿途信达科技股份有限公司监事会主席，持有公司 0.6786%的股份。

杨嘉琦是北京鸿途信达科技股份有限公司监事，持有公司 2.7142%的股份。

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、实际控制人间不存在关联关系。

(二)

变动情况

☐适用

☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用

☒不适用

(三)

董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用

☒不适用

二、

员工情况

(一)

在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
财务人员	3	4
行政人员	3	9

销售人员	10	12
技术人员	23	23
员工总计	48	57

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	36,248,150.20	42,181,206.61
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	六、2	25,330,147.57	9,178,315.94
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,905,883.62	4,100,440.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,187,519.54	3,738,656.14
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	六、5		986,239.87
流动资产合计		74,671,700.93	60,184,858.59
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	六、6	880,504.49	374,918.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	1,037,160.39	149,531.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	525,031.80	406,917.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,442,696.68	931,367.90
资产总计		77,114,397.61	61,116,226.49
流动负债：			
短期借款	六、9	4,400,000.00	2,000,000
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	六、10	10,687,030.34	438,056.45
预收款项			
合同负债	六、11	273,594.34	411,920.01
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	六、12	916,643.40	787,729.70
应交税费	六、13	792,360.77	796,021.09
其他应付款	六、14	1,952,096.75	175,676.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、15	189,680.62	926,245.92
流动负债合计		19,211,406.22	5,535,649.72
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		894,003.25	
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		894,003.25	
负债合计		20,105,409.47	5,535,649.72
所有者权益：			
股本	六、17	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	六、18	940,291.80	940,291.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	5,225,805.47	5,225,805.47
一般风险准备			
未分配利润	六、20	38,842,890.87	37,414,479.50
归属于母公司所有者权益合计		57,008,988.14	55,580,576.77
少数股东权益			
所有者权益合计		57,008,988.14	55,580,576.77
负债和所有者权益总计		77,114,397.61	61,116,226.49

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,929,262.04	34,206,373.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	22,968,237.12	5,309,329.60
应收款项融资			
预付款项		8,754,514.65	3,957,353.43
其他应收款	十四、2	2,659,500.06	3,798,656.14
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		60,311,513.87	47,271,712.21
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	十四、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		880,504.49	366,112.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,037,160.39	149,531.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		454,403.36	351,088.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,472,068.24	966,733.34
资产总计		62,783,582.11	48,238,445.55
流动负债：			
短期借款		2,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,806,167.04	346,400.92
预收款项			
合同负债		5,910.35	5,910.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		555,493.24	512,227.43
应交税费		1,328,541.89	492,751.66
其他应付款		6,095,250.21	155,355.21
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	727,453.58
流动负债合计		14,191,717.35	2,240,099.15
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		894,003.25	
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		894,003.25	
负债合计		15,085,720.60	2,240,099.15
所有者权益：			
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		5,225,805.47	5,225,805.47
一般风险准备			
未分配利润		29,531,764.24	27,832,249.13
所有者权益合计		47,697,861.51	45,998,346.40
负债和所有者权益合计		62,783,582.11	48,238,445.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		58,014,587.31	42,281,642.09
其中：营业收入	六、21	58,014,587.31	42,281,642.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,792,269.71	40,391,986.49
其中：营业成本	六、21	43,484,999.87	34,459,440.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	28,196.63	30,485.44
销售费用	六、23	1,174,386.91	607,295.23
管理费用	六、24	2,417,370.80	2,066,944.36
研发费用	六、25	7,636,432.30	3,161,932.97
财务费用	六、26	50,883.20	65,887.73
其中：利息费用		33,113.33	47,766.66
利息收入		12,552.03	9,361.28
加：其他收益	六、27	286,863.51	218,902.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	58,455.98	3,901.41
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）	六、29	-2,362,289.45	-820,512.76
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）		1,205,347.64	1,291,946.90
加：营业外收入	六、30	111,367.74	276,678.95
减：营业外支出	六、31	3,939.70	1,655.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,312,775.68	1,566,970.72
减：所得税费用	六、32	-115,635.69	-258,236.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,428,411.37	1,825,206.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,428,411.37	1,825,206.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,428,411.37	1,825,206.74
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		1,428,411.37	1,825,206.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,428,411.37	1,825,206.74
(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）		0.12	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.15

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	52,650,785.88	34,187,868.36
减：营业成本	十四、4	43,813,186.74	26,284,513.27
税金及附加		20,098.42	22,676.83
销售费用		578,295.27	325,604.47
管理费用		1,870,158.12	1,258,651.66
研发费用		2,955,960.24	2,024,009.86
财务费用		37,033.57	38,702.71
其中：利息费用		10,463.33	18,750.00
利息收入		7,767.13	5,354.24
加：其他收益		151,198.28	126,372.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	58,455.98	1,381.72

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）		-2,066,288.61	-870,599.10
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）		1,519,419.17	3,490,864.73
加：营业外收入		79,591.17	103,969.12
减：营业外支出		330.91	1,068.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,598,679.43	3,593,765.24
减：所得税费用		-100,835.68	-263,649.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,699,515.11	3,857,414.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,699,515.11	3,857,414.61
（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		1,699,515.11	3,857,414.61
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	2023 年 1-6 月	2022 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		55,459,761.53	51,508,057.07
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		78,787.89	5,063.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,620,954.55	5,848,388.88
经营活动现金流入小计		57,159,503.97	57,361,509.04
购买商品、接受劳务支付的现金		58,209,091.25	37,227,449.47
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		4,996,096.73	3,890,302.42
支付的各项税费		184,598.46	36,801.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,145,274.37	6,047,078.47
经营活动现金流出小计		64,535,060.81	47,201,632.15
经营活动产生的现金流量净额		-7,375,556.84	10,159,876.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,455.98	3,901.41
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		35,058,455.98	28,003,901.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,106.00	
投资支付的现金		35,000,000.00	28,000,000.00

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		35,679,106.00	28,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-620,650.02	3,901.41
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		2,400,000.00	
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		2,400,000.00	
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			
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	六、33	336,849.55	315,000.00
筹资活动现金流出小计		336,849.55	5,315,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,063,150.45	-5,315,000.00
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		-5,933,056.41	4,848,778.30
加：期初现金及现金等价物余额		42,181,206.61	26,316,031.21
六、期末现金及现金等价物余额		36,248,150.20	31,164,809.51

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		28,523,811.00	31,971,243.80
收到的税费返还		78,787.89	
收到其他与经营活动有关的现金		20,277,662.95	14,138,819.40
经营活动现金流入小计		48,880,261.84	46,110,063.20
购买商品、接受劳务支付的现金		45,881,628.25	22,579,417.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,841,319.44	2,452,672.80
支付的各项税费		173,269.55	23,902.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,703,656.03	14,929,733.04
经营活动现金流出小计		58,599,873.27	39,985,725.23
经营活动产生的现金流量净额		-9,719,611.43	6,124,337.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,455.98	1,381.72

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		21,058,455.98	23,001,381.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,106.00	
投资支付的现金		21,000,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,679,106.00	23,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-620,650.02	1,381.72
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		2,400,000.00	
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		2,400,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		336,849.55	
筹资活动现金流出小计		336,849.55	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,063,150.45	-5,000,000.00
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		-8,277,111.00	1,125,719.69
加：期初现金及现金等价物余额		34,206,373.04	23,432,129.95
六、期末现金及现金等价物余额		25,929,262.04	24,557,849.64

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	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明：

1、2023 年 1-6 月的研发费用 7,636,432.30 元，主要是报告期内公司升级原有系统平台、研发工具产品及游戏产品等业务的人员薪酬、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
2023 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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、IDC 及其增值服务业务。

公司实际控制人：张峰。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月10日决议批准报出。

4、合并报表范围

公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期合并范围相比去年年底无变化。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网广告服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、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四、10“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）。

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，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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，

包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 6 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内账龄组合的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。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）
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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择简化处理方法。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。单项金额不重大的其他应收款项，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）
低风险组合	关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法、金融资产减值。

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。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，按本附注四、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

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

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、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。

14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

16、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

18、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本

以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

。

22、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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

23、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司无会计政策、会计估计的变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2023 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2023 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的增值税3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额15%、5%、2.5%计缴

2、税收优惠及批文

（1）高新企业税收优惠：北京鸿途信达科技股份有限公司（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》、子公司北京鸿潞信息科技有限公司【司【】】、于 2022 年 12 月 30 日取得证书编号 GR202211006704 号《高新技术企业证书》、子公司北京鸿典信息科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得证书编号 GR202211001942 号《高新技术企业证书》、子公司北京诚联互创网络科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得证书编号 GR202211007673 号《高新技术企业证书》，按照文规定的优惠条件，鸿途、鸿潞和鸿典、诚联互创作为高新技术企业，可以享受 15%企业所得税优惠税率。

（2）企业所得税两免三减半优惠：（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）文件规定：符合条件的软件企业可以享受两免三减半的税收优惠政策，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》。按照政策通知，鸿潞和鸿典两公司可以享受所得税两免三减半的优惠政策，期间为 2018 年 6 月-2023 年 5 月。

（3）小微企业税收优惠：《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及所属子公司全部可以享受此税收优惠。本公司子公司全部享受此税收优惠。执行截止日为 2024 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度上半年，“上期”指 2022 年度上半年。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	954.00	954.00
银行存款	36,247,196.20	42,180,252.61
其他货币资金		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	36,248,150.20	42,181,206.61

注释：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,912,364.73	7,153,657.90
1 至 2 年	43,854.57	712,538.72
2 至 3 年	440,491.48	16,666.61
3 至 4 年	184,504.58	2,468,175.73
4 至 5 年	2,284,771.15	
小 计	27,865,986.51	10,351,038.66
减：坏账准备	2,535,838.94	1,172,722.72
合 计	25,330,147.57	9,178,315.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,865,986.51	100.00	2,535,838.94	8.58	25,330,147.57
其中：					
账龄组合	27,865,986.51	100.00	2,535,838.94	8.58	25,330,147.57
合 计	27,865,986.51	——	2,535,838.94	——	25,330,147.57

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,351,038.66	100.00	1,172,722.72	11.33	9,178,315.94
其中：					
账龄组合	10,351,038.66	100.00	1,172,722.72	11.33	9,178,315.94
合 计	10,351,038.66	——	1,172,722.72	——	9,178,315.94

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,912,364.73	1,245,618.24	5.00
1-2 年	43,854.57	4,385.46	10.00
2-3 年	440,491.48	88,098.30	20.00
3-4 年	184,504.58	55,351.37	30.00
4-5 年	2,284,771.15	1,142,385.58	
合 计	27,865,986.51	2,535,838.94	9.10

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,153,657.90	357,682.89	5.00%
1 至 2 年	712,538.72	71,253.88	10.00%
2 至 3 年	16,666.61	3,333.32	20.00%
3 至 4 年	2,468,175.43	740,452.64	30.00%
合 计	10,351,038.66	1,172,722.73	

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,172,722.72	1,363,116.22			2,535,838.94
合 计	1,172,722.72	1,363,116.22			2,535,838.94

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,101,820.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 705,091.01 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,672,769.83	84.69	2,602,580.58	63.47
1 至 2 年	924,128.19	11.47	1,031,944.11	25.17
2 至 3 年	161,952.47	2.01	217,882.21	5.31
3 年以上	147,033.13	1.83	248,033.13	6.05
合 计	7,905,883.62	100.00	4,100,440.03	100.0

本公司按期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,528,458.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.93%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,187,519.54	3,738,656.14
合 计	5,187,519.54	3,738,656.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,020,536.64	
1 至 2 年		52,500.00
2 至 3 年		520,000.00
3 至 4 年		4,093,274.74
4 至 5 年	4,093,274.74	601,727.64
5 年以上	601,727.64	
小 计	7,715,539.02	5,267,502.38
减：坏账准备	2,528,019.48	1,528,846.24
合 计	5,187,519.54	3,738,656.14

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		
保证金、押金	1,575,878.00	572,500.00

代扣代缴款项		
非关联方往来款	6,139,661.02	4,695,002.38
小 计	7,715,539.02	5,267,502.38
减：坏账准备	2,528,019.48	1,528,846.24
合 计	5,187,519.54	3,738,656.14

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,528,846.24			1,528,846.24
年初其他应收款账面余额在本期：	1,528,846.24			1,528,846.24
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	999,173.24			999,173.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,528,019.48			2,528,019.48

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,528,846.24	999,173.24			2,528,019.48
合 计	1,528,846.24	999,173.24			2,528,019.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	非关联方借款	4,093,274.74	4—5 年	52.92	2,046,637.37
北京微鲤科技有限公	保证金、押金		1 年以内	8.13	

单位名称	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
司		626,901.59			
北京百达图盟科技有限公司	非关联方借款	601,727.64	5 年以上	7.80	481,382.11
阎民（房东）	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	6.48	
武汉赢图合创科技有限公司	保证金、押金	348,976.41	1 年以内	4.52	
合 计	——	6,170,880.38	——	79.85	2,528,019.48

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
应交税费负值重分类		986,239.87
合 计		986,239.87

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	880,504.49	374,918.82
固定资产清理		
合 计	880,504.49	374,918.82

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,225,663.8	1,667,540.24	2,893,204.04
2、本期增加金额	591,858.41		591,858.41
（1）购置	591,858.41		591,858.41
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废		68,176.99	68,176.99
4、期末余额	1,817,522.21	1,599,363.25	3,416,885.46
二、累计折旧			
1、年初余额	977,259.10	1,541,026.12	2,518,285.22
2、本期增加金额	53,463.46	29,400.49	82,863.95
（1）计提	53,463.46	29,400.49	82,863.95

项 目	运输设备	电子设备	合 计
3、本期减少金额		64,768.20	64,768.20
（1）处置或报废		64,768.20	64,768.20
4、期末余额	1,030,722.56	1,505,658.41	2,536,380.97
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	786,799.65	93,704.84	880,504.49
2、年初账面价值	248,404.7	126,514.12	374,918.82

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	149,531.74	149,531.74
2、本期增加金额	1,183,504.87	1,183,504.87
新增租赁	1,183,504.87	1,183,504.87
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,333,036.61	1,333,036.61
二、累计折旧		
1、年初余额	0	0
2、本期增加金额	295,876.22	295,876.22
（1）计提	295,876.22	295,876.22
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	295,876.22	295,876.22
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,037,160.39	1,037,160.39
2、年初账面价值	149,531.74	149,531.74

8、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,063,858.42	525,031.80	2,701,568.96	406,917.34
合 计	5,063,858.42	525,031.80	2,701,568.96	406,917.34

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	581,733.44	698,080.13
合 计	581,733.44	698,080.13

（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	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	242,154.95	276,748.51	高新企业十年抵扣
合 计	242,154.95	276,748.51	

9、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,400,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合 计	4,400,000.00	2,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

10、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,549,027.30	49,881.04
1—2 年	44,307.66	39,476.94
2—3 年	27,176.94	
3—4 年		348,698.47
4 年以上	66,518.44	
合 计	10,687,030.34	438,056.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款无

11、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款项	273,594.34	411,920.01
减：计入其他非流动负债		
合 计	273,594.34	411,920.01

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	717,667.96	4,996,096.73	4,996,096.73	717,667.96
二、离职后福利-设定提存计划	70,061.74	128,913.7		198,975.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	787,729.70	5,125,010.43	4,996,096.73	916,643.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	674,731.03	4,146,488.66	4,126,631.35	694,588.34
2、职工福利费				
3、社会保险费	42,936.93	663,768.07	683,625.38	23,079.62
其中：医疗保险费	38,215.44	537,326.29	562,854.64	12,687.09
工伤保险费	1,324.61	55,930.72	55,687.52	1,567.81
生育保险费	3,396.88	70,511.06	65,083.22	8,824.72
4、住房公积金		185,840.00	185,840.00	
5、工会经费和职工教育经费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	717,667.96	4,996,096.73	4,996,096.73	717,667.96

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,938.56	127,274.62		195,213.18
2、失业保险费	2,123.18	1,639.08		3,762.26
合 计	70,061.74	128,913.70		198,975.44

13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	764,158.95	718,782.64
企业所得税	5.19	1,365.85
城市维护建设税	1,383.71	41,864.56
教育费附加	830.22	20,404.84
地方教育附加	553.48	13,603.2
印花税	25,429.22	
合 计	792,360.77	796,021.09

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,952,096.75	175,676.55
合 计	1,952,096.75	175,676.55

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
业务保证款	1,900,000.00	
往来款		130,350.00
代付款	52,096.75	44,716.78
其他		609.77
合 计	1,952,096.75	175,676.55

15、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	189,680.62	926,245.92
合 计	189,680.62	926,245.92

16、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		945,000.00	25,498.38		76,495.13	894,003.25
减：一年内到期的租赁负债						
合 计		945,000.00	25,498.38		76,495.13	894,003.25

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	940,291.80			940,291.80
合 计	940,291.80			940,291.80

19、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,225,805.47			5,225,805.47
合 计	5,225,805.47			5,225,805.47

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	37,414,479.50	27,685,333.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,414,479.50	27,685,333.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,428,411.37	1,825,206.74
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		
应付普通股股利		
期末未分配利润	38,842,890.87	29,510,540.33

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,014,587.31	43,484,999.87	42,281,642.09	34,459,440.76
其他业务				
合 计	58,014,587.31	43,484,999.87	42,281,642.09	34,459,440.76

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型		
互联网广告收入	58,014,587.31	42,281,642.09
按销售渠道分类		
互联网销售	58,014,587.31	42,281,642.09
合 计	58,014,587.31	42,281,642.09

22、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,383.71	17,783.17
教育费附加	830.22	7,621.36
地方教育附加	553.48	5,080.91
印花税	25,429.22	
合 计	28,196.63	30,485.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	593,804.09	417,901.64
差旅费	28,766.92	15,858.44
交通费	18,833.61	12,717.71
业务招待费	390,993.68	93,506.35
会议费	67,480.00	57,194.5
办公费	21,005.98	1,188.12
汽车费用	10,145.95	8,498.47
服务费	43,356.68	430.00
合 计	1,174,386.91	607,295.23

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,358,779.15	1,201,944.92
交通费	7,389.97	10,357.19
业务招待费	76,871.48	159,926.65
折旧费	53,463.46	53,463.44
房屋使用费	336,849.55	315,000.00
汽车费用	56,483.22	20,784.45
办公费	58,331.11	96,226.29
通讯费	1,549.99	353.80
服务费	312,215.55	169,033.17
招聘费	12,294.34	10,188.68
物流费	25,451.54	9,665.77
高新技术认证费		20,000.00
其他	117,691.44	
合 计	2,417,370.80	2,066,944.36

25、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,239,723.94	2,730,690.46
折旧费	29,400.49	127,479.47
技术服务费及其他	3,367,307.87	303,763.04
合 计	7,636,432.30	3,161,932.97

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	33,113.33	47,766.66
减：利息收入	12,552.03	9,361.28
手续费	4,823.52	27,482.35
租赁负债未确认融资费用	25,498.38	
合 计	50,883.20	65,887.73

27、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计扣除	286,863.51	218,902.65	
合 计	286,863.51	218,902.65	

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	58,455.98	3,901.41
合 计	58,455.98	3,901.41

29、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,363,116.21	-290,839.76
其他应收款坏账损失	-999,173.24	-529,673.00
合 计	-2,362,289.45	-820,512.76

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	110,287.89	276,613.96	110,287.89
其他	1,079.85	64.99	1,079.85
合 计	111,367.74	276,678.95	111,367.74

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,408.79		3,408.79
其中：固定资产	3,408.79		3,408.79
其他	530.91	1,655.13	530.91
合 计	3,939.70	1,655.13	3,939.70

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,478.77	-134,903.56
递延所得税费用	-118,114.46	-123,332.46
合 计	-115,635.69	-258,236.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,312,775.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,638.78
子公司适用不同税率的影响	
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	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-181,274.47
所得税费用	-115,635.69

33、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	12,552.03	9,361.28
政府补助收入	110,287.89	276,613.95
收到的保证金、押金及其他往来款项	1,498,114.63	5,562,413.65
合 计	1,620,954.55	5,848,388.88

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的保证金、押金及其他往来款项		1,300,000.00
费用支出	1,112,161.04	4,719,596.12
财务费用付现	33,113.33	27,482.35
合 计	1,145,274.37	6,047,078.47

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
租赁房租支付费用	336,849.55	315,000.00
合 计	336,849.55	315,000.00

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,428,411.37	1,825,206.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,362,289.45	820,512.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,863.95	180,942.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,113.33	47,766.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-58,455.98	-3,901.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-118,114.46	-123,332.46
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）	-21,406,138.62	3,716,422.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,004,597.90	3,696,258.95
使用权资产摊销	295,876.22	
经营活动产生的现金流量净额	-7,375,556.84	10,159,876.89
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	36,248,150.20	31,164,809.51
减：现金的年初余额	42,181,206.61	26,316,031.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,933,056.41	4,848,778.30

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	36,248,150.20	31,164,809.51
其中：库存现金	954.00	954.00
可随时用于支付的银行存款	36,247,196.20	31,163,855.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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	36,248,150.20	31,164,809.51
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		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

无变动。

八、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行业	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行业	20.00		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行业	100.00		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行业	100.00		设立
北京赛通精锐信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京金锋佳合信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立

注 1：2020 年 12 月 30 日，北京鸿潞信息科技有限公司进行工商变更登记，注册资本为 500 万元，

薛晓敏退出，张峰新增，其中张峰认缴 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。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币进行的商业交易。由于使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为本公司无重大外汇风险。本公司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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

（2）利率风险-现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司管理层认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）其他价格风险

其他价格风险指由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

本公司因未持有以公允价值计量的金融资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
短期借款	4,400,000.00				
应付账款	10,549,027.30	44,307.66	27,176.94		66,518.44
其他应付款	1,823,096.75		129,000.00		

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

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

详见附注八、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
杨嘉琦	监事

田玉红 职工代表、监事

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

报告期内，本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联租赁情况

报告期内，本公司不存在关联租赁情况。

（3）关联担保情况

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。

（4）关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在关联方资金拆借情况。

（5）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,374,000.00	1,476,000.00

（6）其他关联交易

本年度公司无其他关联交易。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止到财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、7、16。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	25,498.38

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	336,849.55
合 计	——	336,849.55

④其他信息

A、租赁活动的性质

本期公司租赁金隅大成国际中心 A2 座 1210 室作为办公场所，租赁时间为 2023 年 4 月 9 日至 2025 年 4 月 8 日，租赁面积是 250.3*2 平方米，用于公司经营性办公场所，房租每季度进行支付。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,562,327.94	3,836,305.05
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,284,771.15
4 年以上	2,284,771.15	
小 计	24,847,099.09	6,121,076.20
减：坏账准备	1,878,861.97	811,746.60
合 计	22,968,237.12	5,309,329.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,847,099.09	100.00	1,878,861.97	7.56	22,968,237.12
其中：					
账龄组合	17,014,229.09	68.48	1,878,861.97	7.56	15,135,437.12
低风险组合	7,832,800.00	31.52			7,832,800.00
合 计	24,847,099.09	——	1,878,861.97	——	22,968,237.12

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	4,811,076.20	78.60	811,746.60	16.87	3,999,329.60
低风险组合	1,310,000.00	21.40			1,310,000.00
合 计	6,121,076.20	——	811,746.60	——	5,309,329.60

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,729,527.94	736,476.4	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			30.00
4-5 年	2,284,771.15	1,142,385.58	50.00
合 计	17,014,299.09	1,878,861.97	11.04

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,526,305.05	126,315.25	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	2,284,771.15	685,431.35	30.00
合 计	4,811,076.20	811,746.60	

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鸿潞信息科技有限公司	7,832,800.00			合并范围内关联方
合 计	7,832,800.00		——	——

（续）

应收账款（按单位）	上年年末余额			
-----------	--------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京诚联互创网络科技有限公司	150,000.00			合并范围内关联方
北京鸿典信息科技有限公司	60,000.00			合并范围内关联方
北京赛通精锐信息科技有限公司	100,000.00			合并范围内关联方
北京金锋佳合信息科技有限公司	1,000,000.00			合并范围内关联方
合 计	1,310,000.00		——	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	811,746.60	1,067,115.37			1,878,861.97
合 计	811,746.6	1,067,115.37			1,878,861.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,256,762.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.38%，计提坏账准备 684.530.48 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,659,500.06	3,798,656.14
合 计	2,659,500.06	3,798,656.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	492,517.16	60,000.00
1 至 2 年		52,500.00
2 至 3 年		520,000.00
3 至 4 年		4,093,274.74
4 至 5 年	4,093,274.74	601,727.64
5 年以上	601,727.64	
小 计	5,187,519.54	5,327,502.38
减：坏账准备	2,528,019.48	1,528,846.24
合 计	2,659,500.06	3,798,656.14

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,528,846.24			1,528,846.24
年初其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	999,173.24			999,173.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,528,019.48			2,528,019.48

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	1,528,846.24	999,173.24			2,528,019.48
合 计	1,528,846.24	999,173.24			2,528,019.48

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	非关联方借款	4,093,274.74	4-5 年	78.91	2,046,637.37
北京百达图盟科技有限公司	非关联方借款	601,727.64	5 年以上	11.60	481,382.11
阎民（房东）	保证金、押金	172,500.00	1 年以内	3.33	
广州小米信息服务有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	1.93	
北京微鲤科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	1.93	
合 计	——	5,070,002.38	——	97.69	2,528,019.48

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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						
北京金锋佳合信息科技有限公司						
北京赛通精锐信息科技有限公司						
合 计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,650,785.88	43,813,186.74	34,187,868.36	26,284,513.27
其他业务				
合 计	52,650,785.88	43,813,186.74	34,187,868.36	26,284,513.27

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上年金额
商品类型		
互联网广告收入	52,650,785.88	34,187,868.36
合 计	52,650,785.88	34,187,868.36

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	58,455.98	1,381.72
合 计	58,455.98	1,381.72

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
投资取得的投资收益	58,455.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,428.04	
小 计	165,884.02	
所得税影响额	8,294.20	
合 计	157,589.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2.54	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.26	0.11	0.11

北京鸿途信达科技股份有限公司

2023年8月10日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
投资收益	58,455.98
其他营业外收入和支出	107,428.04
非经常性损益合计	165,884.02
减：所得税影响数	8,294.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	157,589.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

北京鸿途信达科技股份有限公司

董事会

2023年8月10日