



六智信息

NEEQ：836584

北京六智信息技术股份有限公司
(Beijing LiuZhi Information Technology Corp.,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、公司负责人史小六、主管会计工作负责人闫小艳及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉凤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

公司不存在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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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。
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
六智信息、公司、本公司、股份公司	指	北京六智信息技术股份有限公司
六智信息、有限公司	指	公司前身“北京六智信息技术有限公司”
个图聚享	指	北京个图聚享科技中心(有限合伙)，前身“北京个图聚享投资管理中心(有限合伙)”
个图汇文	指	北京个图汇文科技中心(有限合伙)，前身“北京个图汇文投资管理中心(有限合伙)”
股东会	指	北京六智信息技术有限公司股东会
股东大会	指	北京六智信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京六智信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京六智信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京六智信息技术有限公司章程》或《北京六智信息技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PV	指	页面浏览量，通常是衡量一个网站甚至一条网络新闻的主要指标。网页浏览数是评价网站流量最常用的指标之一，简称为 PV。Page Views 中的 Page 一般是指普通的 html 网页，也包含 php、jsp 等动态产生的 html 内容。来自浏览器的一次 html 内容请求会被看作一个 PV，逐渐累计成为 PV 总数。
APP	指	应用程序，Application 的缩写，指手机软件
WAP	指	一个用于无线局域网(WLAN)的安全性协议
PC	指	个人计算机,(personal computer 的简写)
平台	指	公司为用户提供的互联网知识管理空间
流量	指	互联网公司网站页面浏览量
流量变现	指	互联网公司将其网站页面浏览量通过某些手段实现现金收益
广告联盟	指	又称网络广告联盟，集合网络媒体资源组成联盟，通过联盟平台帮助广告主实现广告投放，并进行广告投放数据监测统计，广告主则按照网络广告的实际效果向联盟会员支付广告费用的网络广告组织投放形式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京六智信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing LiuZhi Information Technology Corp.,Ltd.		
法定代表人	史小六	成立时间	2006 年 10 月 12 日
控股股东	控股股东为（史小六、蔡智）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为史小六、蔡智，其一致行动人为北京个图聚享科技中心（有限合伙）、北京个图汇文科技中心（有限合伙）。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-I64 互联网和相关服务-I643 互联网平台-I6439 其他互联网平台		
主要产品与服务项目	“个人图书馆” PC 站、WAP 站和 APP 客户端		
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	六智信息	证券代码	836584
挂牌时间	2016 年 3 月 22 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）	12,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 010-88333866		
联系方式			
信息披露负责人姓名	闫小艳	联系地址	北京市朝阳区惠河南街 1106 号源创空间大厦 115 室
电话	010-85916098	电子邮箱	yanxiaoyan@360doc.com
传真	010-85916098		
公司办公地址	北京市朝阳区惠河南街 1106 号源创空间大厦 115 室	邮政编码	100000
公司网址	www.360doc.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	911101087951460293		
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼四层 C 段 464		
注册资本（元）	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司属于典型的以 IT 高新技术为核心的轻型互联网公司，是北京市高新技术企业，核心团队由创始人带领的技术团队组成，主要产品与服务有：个人图书馆 PC 网站、个人图书馆 WAP 站、个人图书馆 APP。个人图书馆网站（www.360doc.com）目前是中国领先的独立网上知识管理与学习社区之一，为用户提供一个能够方便存储、管理及分享网上数字资产的个人空间。

公司的商业模式如下：1、“基础服务免费+流量合作收益”。个人图书馆网站的基础服务对用户是免费的，公司在各个产品的内容页面上和广告联盟进行流量合作取得收益，按月在联盟后台自动结算出收入金额，当月收入一般次月到账，成本较低且比较稳定，这是网站上线以来一直延续至今的主要营收模式。报告期内此部分收入在营收中占比约 69.84%。2、提供增值服务对用户收取会员费。随着国民收入的增长以及移动小额支付的普及，网民从互联网上获得免费的服务不再是用户的最关切的方面，支付合理的费用能获得更好的服务和体验，例如付会员费免看广告、获得更优质的内容，已经变成了网民普遍接受的服务模式。报告期内此部分收入达到 155.81 万元，在当年全部营收中占比达到 30.16%。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	本公司于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的证书编号为 GR202011001957 号的高新技术企业证书，有效期三年，并于 2023 年 6 月 11 日提交了下一期高新技术企业认定申报。

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	5,166,734.92	5,883,236.69	-12.18%
毛利率%	59.44%	59.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,035,248.44	-5,799,919.81	117.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,502,295.46	-1,119,329.87	-34.21%
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）	1.91%	-10.64%	-
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）	-2.78%	-2.05%	-
基本每股收益	0.09	-0.48	117.90%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,198,061.13	59,518,136.46	-13.98%
负债总计	4,604,099.51	4,359,423.28	5.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,593,961.62	55,158,713.18	-15.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	4.60	-15.65%
资产负债率%（母公司）	8.99%	7.32%	-
资产负债率%（合并）	8.99%	7.32%	-
流动比率	16.42	19.28	-
利息保障倍数	52.20	-561.50	-
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	-1,558,719.57	-2,306,605.72	32.42%
应收账款周转率	9.83	11.81	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.98%	-11.30%	-
营业收入增长率%	-12.18%	-38.16%	-
净利润增长率%	117.85%	-177.35%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,227,734.97	2.40%	1,227,069.84	2.06%	0.05%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	613,962.36	1.20%	437,263.86	0.73%	40.41%
交易性金融资产	42,447,221.31	82.91%	51,443,261.35	86.43%	-17.49%
预付款项	317,921.65	0.62%	520,776.67	0.87%	-38.95%
其他应收款	80,100.00	0.16%	80,100.00	0.13%	0.00%
固定资产	99,639.59	0.19%	109,925.33	0.18%	-9.36%
使用权资产	395,461.44	0.77%	611,167.74	1.03%	-35.29%
无形资产	99,009.90	0.19%	143,096.87	0.24%	-30.81%
递延所得税资产	5,917,009.91	11.56%	4,945,474.80	8.31%	19.64%
应付账款	6,735.85	0.01%	11,735.85	0.02%	-42.60%
合同负债	634,818.47	1.24%	692,041.58	1.16%	-8.27%
应付职工薪酬	640,196.02	1.25%	623,343.78	1.05%	2.70%
应交税费	88,192.07	0.17%	96,655.51	0.16%	-8.76%
其他应付款	898,473.66	1.75%	840,167.53	1.41%	6.94%
一年内到期的非流动负债	369,265.91	0.72%	434,645.19	0.73%	-15.04%
其他流动负债	84,268.41	0.16%	87,701.79	0.15%	-3.91%

租赁负债	0	0%	149,422.15	0.25%	-100.00%
递延所得税负债	1,882,149.12	3.68%	1,423,709.90	2.39%	32.20%
总资产	51,198,061.13	-	59,518,136.46	-	-13.98%

项目重大变动原因：

本期期末与本期期初相比不存在变动达到或超过30%、且金额占总资产10%及以上的资产负债表科目。

（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	5,166,734.92	-	5,883,236.69	-	-12.18%
营业成本	2,095,766.41	40.56%	2,402,970.36	40.84%	-12.78%
毛利率	59.44%	-	59.16%	-	-
税金及附加	84,627.05	1.64%	88,621.12	1.51%	-4.51%
销售费用	401,541.48	7.77%	191,959.46	3.26%	109.18%
管理费用	643,793.16	12.46%	693,683.03	11.79%	-7.19%
研发费用	3,749,773.34	72.58%	4,549,064.14	77.32%	-17.57%
财务费用	34,889.40	0.68%	35,974.12	0.61%	-3.02%
其他收益	15,565.85	0.30%	21,198.03	0.36%	-26.57%
投资收益	-656,669.86	-12.71%	480,881.58	8.17%	-236.56%
公允价值变动收益	3,056,261.49	59.15%	-6,030,793.67	-102.51%	150.68%
营业利润	571,501.56	11.06%	-7,607,749.60	-129.31%	107.51%
营业外收入	0.72	0.00%	0.01	0.00%	7,100.00%
营业外支出	49,349.73	0.96%	43,116.20	0.73%	14.46%
所得税	-513,095.89	-9.93%	-1,850,945.98	-31.46%	-72.28%
净利润	1,035,248.44	20.04%	-5,799,919.81	-98.58%	117.85%
经营活动产生的现金流量净额	-1,558,719.57	-	-2,306,605.72	-	32.42%
投资活动产生的现金流量净额	11,395,634.70	-	1,899,990.92	-	499.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,836,250.00	-	-1,436,250.00	-	-584.86%

项目重大变动原因：

本期投资收益较上年同期减少 113.76 万元，主要原因是两期出售股票和股票红利的损益差异，本期出售股票和股票红利的损益为负 69.43 万元，上年同期出售股票和股票红利的损益为正 48.48 万元。

本期公允价值变动损益较上年同期大幅增加 908.71 万元，主要原因是公司证券投资的股票市值随 A 股行情波动，上年同期为负 603.08 万元，本期为正 305.63 万元。

本期营业利润、净利润较上年同期较上年同期大幅增加，主要原因仍是公允价值变动损益和投资收

益的变化，营业收入、营业成本与上年同期相比小幅下降，营业外收支与上年同期相比基本持平。

本期所得税费用较上年同期增加 133.79 万元，两期的所得税费用均系递延所得税费用。主要变动因素是本期证券公允价值变动损益比上年同期增加 908.71 万元，计提的递延所得税费用相应增加 136.61 万元。

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 74.79 万元，一方面本期受经济环境影响，实体企业在互联网广告方面的投入尚未恢复，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 113.26 万元，另一方面公司在保证正常经营的前提下，努力降低成本费用，减少经营活动现金流量支出 188.83 万元，缩减了经营活动现金净流量的资金缺口。

本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加949.56万元，主要原因是本期为派发现金红利，赎回银行理财产品960.00万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 840.00 万元，主要原因是本期分派现金股利比上年同期增加 840.00 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司自成立以来一直诚信经营、照章纳税，做到对社会、全体股东和每一位员工负责。

公司旗下的个人图书馆网站属于内容型网站，公司从来 not 将收入和流量增长作为唯一经营目标，而是在追求内容积极健康、用户体验佳的前提下，再谋求收入和流量的增长，力求为用户和网民打造一个健康正能量的网络知识管理社区。

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
互联网平台信息开放性带来的法律风险	公司主要业务为运营“个人图书馆”网站（www.360doc.com），该平台中内容由用户产生，平台具有互联网信息服务行业普遍存在的信息开放性特点，用户上传、存储信息的合法合规性，会使公司面临潜在法律风险。根据《中华人民共和国电信条例》第六条，《互联网信息服务管理办法》第十三条，《信息网络传播权保护条例》第十四条的相关规定，公司对在其网站上提供的服务信息有核查义务，并保证其提供信息内容合法。
客户依赖风险	报告期内公司营业收入中约 69.84%来自于互联网广告收入，基本盈利模式是以流量换收入，公司目前采取与几个主要的互联

	网广告联盟合作的代理模式实现流量变现，具有一定的客户依赖风险，对方的合作政策调整会影响公司的收入分成比例。
“用户免费+流量合作收费”盈利模式的风险	公司目前主要盈利模式是为用户免费提供在线服务，产生页面流量获取流量合作收入，目前流量合作对象主要是互联网广告联盟，因此未来互联网广告行业发展趋势直接影响收入增长，公司存在因互联网广告行业发展不及预期或竞争加剧带来的经营风险。
政策监管环境变化的风险	公司主要产品“个人图书馆”网站在互联网上提供内容及社区在线服务，近几年政府不断加强对互联网行业的监管，对该类公司的运营资质、内容管理、经营场所等诸多方面加以严格的限制。未来如果行业监管政策发生变化，公司未能持续取得相关经营许可资质，公司面临被限制或终止相关业务的风险。
系统和信息安全风险	“个人图书馆”网站需要 24 小时提供持续稳定的服务，并确保海量用户同时访问时也能迅速响应，因此公司必须确保计算机系统的稳定和数据的安全。然而互联网本身具有的开放性特点又导致其具有脆弱性；基础设施故障、软件漏洞、恶意攻击、操作人员失误等都使网站存在瘫痪的风险。
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
本期重大风险因素分析	1、互联网平台信息开放性带来的法律风险 个人图书馆网站作为海量内容的展示平台，内容的健康和合法合规性是发展业务的基础和前提，公司深刻认识到目前互联网环境的复杂性，成立了专门的内容审核部门，制定了完整的内容审核管理流程，通过事前分析预警、优化审核工具、加强人员培训等多种手段，防范虚假、侵权等违法违规信息传播。 2、客户依赖风险 报告期内公司的营业收入 29.41%来自百度广告联盟，对百度广告联盟依赖依然比较大，公司一直在开拓新的广告合作联盟，本期百度联盟以外的广告收入占比为 40.43%，网站增值服务收入占比为 30.16%，公司收入来源的多样性得到了较好的改善。 3、搜索引擎依赖的风险 个人图书馆目前 PC 端和 WAP 端约 60%流量来自于搜索引擎，公司于本年度已经持续推出一系列的产品优化方案，致力于发展各端的自有流量，但作为工具类内容型网站，短期内对搜索引擎的依赖依然会很强。 4、“用户免费+流量合作收费”盈利模式的风险 公司以往盈利模式的单一，导致了收入方面严重的客户依赖，2020 年 6 月开始，结合已上线的电子书业务，公司推出了增值服务收取会员费，该服务上线后收入保持稳定增长，2023 年上半年会员增值服务收入达到 155.81 万元，在全部营收中占比达到 30.16%。 5、政策监管环境变化的风险 公司一直非常重视业务的合法合规性，时刻关注监管政策的变化，秉承先取得资质再开展业务的原则，及时取得相关业务的经营许可资质。

	6、系统和信息安全风险 公司成立了专门的运维组，对系统架构、数据库系统持续优化、扩容，持续对网站安全系统进行升级，提升非法访问的拦截能力，以保证网站全年无间断稳定访问。
搜索引擎依赖的风险	“个人图书馆”网站属于内容型网站，依靠海量优质内容，吸引来自百度、神马、谷歌、360、搜狗等搜索引擎带来的访问量占到总流量的 60%-70%，新用户注册大部分也是来自搜索引擎带来的用户，搜索引擎算法规则发生变化会导致带来的流量出现大幅波动，如遇到不利的搜索规则调整，流量会出现 20%-30% 大幅下跌，新用户注册量也会随之下降。

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	2023-003	理财产品、证券投资	40,000,000 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：

理财产品和证券投资情况：

2023 年 2 月 14 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品 and 证券投资的议案》，议案主要内容为：公司可以利用自有闲置资金购买安全性高、流动性好的理财产品和进行证券产品投资，购买理财产品和证券投资交易本金总额不超过人民币 4,000 万元，其中证券投资交易的本金总额不超过人民币 2,000 万元，额度范围内可以滚动使用，投资收益可进行再投资，再投资金额不包含在上述额度内。本议案自股东大会审议通过之日起生效，投资有效期至 2024 年 12 月

31 日止。

报告期内，公司证券投资仍然维持原始本金 2,000 万元不变。报告期内证券投资产品的公允价值变动损益为 2,975,541.01 元，理财产品的公允价值变动损益为 80,720.48 元，公允价值变动损益总额为 3,056,261.49 元。证券账户投资损益为-694,338.96 元，理财产品投资损益为 37,719.60 元，总投资损益为 -656,669.86 元。

以上投资使用的是公司的自有闲置资金，对公司业务连续性、管理层稳定性不会产生负面影响。

（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	2016 年 3 月 22 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,778,300	48.15%	-816,075	4,962,225	41.35%
	其中：控股股东、实际控制人	1,813,500	15.11%	232,425	2,045,925	17.05%
	董事、监事、高管	260,400	2.17%	39,600	300,000	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,221,700	51.85%	816,075	7,037,775	58.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,440,500	45.34%	697,275	6,137,775	51.15%
	董事、监事、高管	781,200	6.51%	118,800	900,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000.00	-	0	12,000,000.00	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1. 2023 年 5 月 26 日至 6 月 30 日，公司股东浙江天使湾创业投资有限公司通过大宗交易和集合竞价方式，减持挂牌公司股份 1,230,099 股，拥有权益比例从 14.63%降至 4.38%。具体详见 2023 年 6 月 20 日披露的《权益变动报告书》（公告编号：2023-018）、《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-019）、2023 年 6 月 30 日披露的《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-020）。

2. 2023 年 5 月 26 日至 6 月 5 日，公司股东、董事、高管闫小艳通过大宗交易和集合竞价方式，增持挂牌公司股份 158,400 股，拥有权益比例从 8.68%增至 10.00%。具体详见 2023 年 6 月 6 日披露的《权益变动报告书》（公告编号：2023-013）、《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-014）。

3. 2023 年 6 月 12 日、6 月 29 日，公司控股股东、实际控制人史小六通过大宗交易和集合竞价方式，增持挂牌公司股份 797,048 股，拥有权益比例从 31.46%增至 38.10%。史小六及一致行动人股份变动详情见 2023 年 6 月 14 日披露的《权益变动报告书》（公告编号：2023-015）、《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-016）。

4. 2023 年 6 月 29 日、6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人蔡智通过集合竞价方式，增持挂牌公司股份 132,652 股，拥有权益比例从 28.99%增至 30.09%。蔡智及一致行动人的股份变动详情见 2023 年 7 月 3 日披露的《权益变动报告书》（公告编号：2023-021）、《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-022）。

5. 期后股份变动情况：2023 年 7 月 6 日，公司原股东浙江天使湾创业投资有限公司通过大宗交易方式，减持挂牌公司股份 525,501 股，拥有权益比例从 4.38%降至 0；同日公司控股股东、实际控制人蔡智通过大宗交易方式增持挂牌公司股份 525,501 股，拥有权益比例从 30.09%增至 34.47%。此次交易浙江天使湾创业投资有限公司和蔡智及其一致行动人均未触及权益变动披露。

(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	史小六	3,775,200	797,048	4,572,248	38.10%	3,429,186	1,143,062	-	-
2	蔡智	3,478,800	132,652	3,611,452	30.09%	2,708,589	902,863	-	-
3	闫小艳	1,041,600	158,400	1,200,000	10.00%	900,000	300,000	-	-
4	北京个图汇文 科技中心（有 限合伙）	723,000	-	723,000	6.03%		525,501	-	-
5	北京个图聚享 科技中心（有 限合伙）	693,300	-	693,300	5.78%		723,000	-	-
6	北京赛尔泰和 创业投资中心 （有限合伙）	532,500	-	532,500	4.44%		693,300	-	-
7	浙江天使湾创 业投资有限公 司	1,755,600	-1,230,099	525,501	4.38%		532,500	-	-
8	刘洪海	-	120,000	120,000	1.00%		120,000	-	-
9	张春颖	-	20,000	20,000	0.16%		20,000	-	-
10	潘俊明	-	1,899	1,899	0.02%		1,899	-	-
合计		12,000,000	-	11,999,900	100.00%	7,037,775	4,962,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

史小六先生和蔡智女士为夫妻关系，北京个图汇文科技中心（有限合伙）、北京个图聚享科技中心（有限合伙）系本公司员工持股平台，该等持股平台的执行事务合伙人为史小六先生。除上述情况外，公司股东中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
史小六	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
蔡 智	董事、副总经理、 技术总监	女	1974 年 2 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
闫小艳	董事、副总经理、 财务负责人	女	1978 年 2 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
何洋	董事	男	1985 年 12 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
庞小伟	董事	男	1973 年 2 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
闫倩倩	监事会主席	女	1985 年 4 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
汤海英	监事	女	1983 年 6 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
杨宁	监事	女	1986 年 3 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

史小六和蔡智为夫妻关系。除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（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	3	3
研发技术人员	23	23
日常业务人员	29	29
财务人员	2	2
行政管理人员	1	1
员工总计	58	58

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,227,734.97	1,227,069.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	42,447,221.31	51,443,261.35
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五（三）	613,962.36	437,263.86
应收款项融资			
预付款项	五（四）	317,921.65	520,776.67
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（五）	80,100.00	80,100.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			0
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		44,686,940.29	53,708,471.72
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0

固定资产	五（六）	99,639.59	109,925.33
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	395,461.44	611,167.74
无形资产	五（八）	99,009.90	143,096.87
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	5,917,009.91	4,945,474.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,511,120.84	5,809,664.74
资产总计		51,198,061.13	59,518,136.46
流动负债：			
短期借款			0
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（十）	6,735.85	11,735.85
预收款项			
合同负债	五（十一）	634,818.47	692,041.58
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（十二）	640,196.02	623,343.78
应交税费	五（十三）	88,192.07	96,655.51
其他应付款	五（十四）	898,473.66	840,167.53
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	五（十五）	369,265.91	434,645.19
其他流动负债	五（十六）	84,268.41	87,701.79
流动负债合计		2,721,950.39	2,786,291.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0	0

永续债			
租赁负债	五（十七）	0	149,422.15
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	五（九）	1,882,149.12	1,423,709.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,882,149.12	1,573,132.05
负债合计		4,604,099.51	4,359,423.28
所有者权益：			
股本	五（十八）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五（十九）	5,715,653.61	5,715,653.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	5,233,832.39	5,233,832.39
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	23,644,475.62	32,209,227.18
归属于母公司所有者权益合计		46,593,961.62	55,158,713.18
少数股东权益			
所有者权益合计		46,593,961.62	55,158,713.18
负债和所有者权益总计		51,198,061.13	59,518,136.46

法定代表人：史小六

主管会计工作负责人：闫小艳

会计机构负责人：吴玉凤

（二） 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		5,166,734.92	5,883,236.69
其中：营业收入	五（二十二）	5,166,734.92	5,883,236.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,010,390.84	7,962,272.23
其中：营业成本	五（二十二）	2,095,766.41	2,402,970.36
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（二十三）	84,627.05	88,621.12
销售费用	五（二十四）	401,541.48	191,959.46
管理费用	五（二十五）	643,793.16	693,683.03
研发费用	五（二十六）	3,749,773.34	4,549,064.14
财务费用	五（二十七）	34,889.40	35,974.12
其中：利息费用		10,198.57	6,694.84
利息收入		-3,123.39	-4,165.90
加：其他收益	五（二十八）	15,565.85	21,198.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-656,669.86	480,881.58
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）	五（三十）	3,056,261.49	-6,030,793.67
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）		571,501.56	-7,607,749.60
加：营业外收入	五（三十一）	0.72	0.01
减：营业外支出	五（三十二）	49,349.73	43,116.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		522,152.55	-7,650,865.79
减：所得税费用	五（三十三）	-513,095.89	-1,850,945.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,248.44	-5,799,919.81
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）		1,035,248.44	-5,799,919.81
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）		1,035,248.44	-5,799,919.81
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		1,035,248.44	-5,799,919.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,035,248.44	-5,799,919.81
(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）		0.09	-0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.48

法定代表人：史小六

主管会计工作负责人：闫小艳

会计机构负责人：吴玉凤

(三) 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		5,264,940.42	6,397,568.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	13,502.50	15,742.15
经营活动现金流入小计		5,278,442.92	6,413,310.76
购买商品、接受劳务支付的现金		578,828.46	573,251.81
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		4,723,947.72	6,274,191.88
支付的各项税费		291,136.43	354,507.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,243,249.88	1,517,965.28
经营活动现金流出小计		6,837,162.49	8,719,916.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,558,719.57	-2,306,605.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,875,787.20	3,330,457.07
取得投资收益收到的现金		915,924.98	484,844.20
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		16,791,712.18	3,815,301.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,000.00
投资支付的现金		5,396,077.48	1,815,310.35
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		5,396,077.48	1,915,310.35
投资活动产生的现金流量净额		11,395,634.70	1,899,990.92
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			
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		9,600,000.00	1,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	236,250.00	236,250.00
筹资活动现金流出小计		9,836,250.00	1,436,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,836,250.00	-1,436,250.00
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		665.13	-1,842,864.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,227,069.84	3,155,257.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,227,734.97	1,312,392.38

法定代表人：史小六

主管会计工作负责人：闫小艳

会计机构负责人：吴玉凤

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（二十一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

上述附注事项 8 详见财务报表项目附注五（二十一）未分配利润的说明。上述附注事项中未发生变化的可参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

北京六智信息技术股份有限公司

2023 上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：北京六智信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼四层C段464

营业期限：2006年10月12日至长期

股本：人民币1,200.00万元

法定代表人：史小六

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术推广；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2024年09月04日）；从事互联网文化活动；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至2028年04月30日）；广播电视节目制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、广播电视节目制作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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

公司目前商业模式为运营360doc个人图书馆，对用户免费提供基础在线服务产生流量，对外进行流量合作获取技术服务费和信息服务费；以及向用户提供增值服务对用户收取会员费。

（三）公司历史沿革

公司成立于2006年10月12日，由自然人史小六和蔡智共同出资，注册资本20万元，其中史小六出资10.8万元，占注册资本的54%；蔡智出资9.2万元，占注册资本46%。本次出资经北京天平会计师事务所有限公司出具天平验资（2006）第1624号验资报告审验。2018年取得经北京市工商行政管理局海淀分局核发的营业执照，统一社会信用代码：911101087951460293。法定代表人：史小六。本公司位于北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼四层C段464。

2009年6月18日，根据公司股东会会议决议，同意注册资本增加至100万元，其中史小六增加实缴货币40.2万元，蔡智增加实缴货币39.8万元。增资后，史小六出资额为51万元，占注册资本51%；

蔡智出资 49 万元，占注册资本 49%。本次增资经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲变验字(2009)0629Z-Z 号验资报告审验。

2011 年 1 月 25 日，根据公司股东会会议决议，同意增加新股东浙江天使湾创业投资有限公司（以下简称“浙江天使投资”）和自然人闫小艳，注册资本增加至 127.66 万元，其中浙江天使投资货币出资 21.28 万元，闫小艳货币出资 6.38 万元。同时股东蔡智将其实缴 6.8 万货币出资转让给闫小艳。此次增资转让后，公司注册资本 127.66 万，其中史小六出资 51 万，占注册资本 39.95%；蔡智出资 42.2 万元，占注册资本 33.06%；浙江天使投资出资 21.28 万元，占注册资本 16.67%；闫小艳出资 13.18 万元，占注册资本 10.32%。本次增资转让经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具东胜瑞阳验字（2011）第 A0132 号验资报告审验。

2015 年 7 月 1 日，根据公司股东会会议决议，股东史小六将其持有公司 6.39% 股权（实缴出资为 8.16 万元）转让给北京个图聚享投资管理中心（有限合伙），同意增加新股东北京个图字汇文投资管理中心（有限合伙），此次增资转让后，公司注册资本 136.17 万元，其中史小六出资 42.84 万元，占注册资本 31.46%；蔡智出资 42.2 万元，占注册资本 30.99%；浙江天使投资出资 21.28 万元，占注册资本 15.63%；闫小艳出资 13.18 万元，占注册资本 9.68%；北京个图聚享投资管理中心（有限合伙）出资 8.16 万元，占注册资本 5.99%；北京个图字汇文投资管理中心（有限合伙）出资 8.51 万元，占注册资本 6.25%。北京个图聚享投资管理中心（有限合伙）、北京个图字汇文投资管理中心（有限合伙）注册资本均为 100 万元，各有 19 名合伙人。合伙企业的利润分配以及亏损按照合伙人出资比例分配与承担。合伙企业设立的目的为持有本公司股权，执行事务合伙人为史小六。

2015 年 9 月 18 日，根据公司股东会会议决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后的名称为北京六智信息技术股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 7 月 31 日有限公司的净资产按 2015 年 7 月 31 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评报字【2015】090029322 号《资产评估报告》，公司 2015 年 7 月 31 日评估的净资产为 1,701.79 万元。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015]01610376 号《审计报告》，公司 2015 年 7 月 31 日资产总额为人民币 18,382,454.31 元，负债总额为人民币 1,579,834.57 元，所有者权益（即净资产）为人民币 16,802,619.74 元。根据公司发起人协议和章程的规定，全体股东同意以有限公司 2015 年 7 月 31 日的不高于公司变更基准日经审计净资产且不低于公司变更基准日经评估净资产的全部净资产 16,802,619.74 元，折合股份有限公司股份，共折合 8,000,000.00 股，每股面值 1 元，缴纳股本或注册资本共计 8,000,000.00 元，剩余净资产 8,802,619.74 元计入资本公积。2020 年 9 月 9 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于资本公积转增股本的预案》，以公司现有总股本 8,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本增至 12,000,000.00 股，转增后注册资本为人民币 12,000,000.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司占股比例如下：

史小六出资合计人民币 4,572,248 元，占股比例 38.10%；

蔡智出资合计人民币 3,611,452 元，占股比例 30.09%；
闫小艳出资合计人民币 1,200,000 元；占股比例 10.00%；
北京个图汇文科技中心（有限合伙）出资合计人民币 723,000 元，占股比例 6.02%；
北京个图聚享科技中心（有限合伙）出资合计人民币 693,300 元，占股比例 5.78%；
北京赛尔泰合创业投资中心（有限合伙）出资合计人民币 532,500 元，占股比例 4.44%；
浙江天使湾创业投资有限公司出资合计人民币 525,501 元，占股比例 4.38%；
刘洪海出资合计人民币 120,000 元，占股比例 1.00%；
张春颖出资合计人民币 20,000 元，占股比例 0.16%；
潘俊明出资合计人民币 1,899 元，占股比例 0.02%；
张雯华出资合计人民币 100 元，占股比例 0.00%。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或

终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利

率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(六) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （五）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据应收账款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1 年以内	0.00
1—2 年（含）	30.00
2—3 年（含）	50.00
3 年以上	100.00

(七) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （五）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	员工借款、备用金、保证金、押金等一般情况下发生坏账的可能性较小	不计提坏账
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例(%)
1 年以内	0.00
1—2 年（含）	30.00
2—3 年（含）	50.00
3 年以上	100.00

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
电子书版权	3 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十一) 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十二) 长期待摊费用

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

(十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金

额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 租赁负债

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1)技术和信息服务收入

技术和信息服务收入来源于互联网几大巨头（百度、谷歌）的广告联盟，联盟平台可以自动统计当日的 PV 量及单价，公司每月末根据联盟平台提供的明细数据预估营业收入，下月上旬联盟平台系统中显示的前一个月实际收入与上月预估收入之间的差异较小，主要为联盟系统计算时产生的尾差或统计计算中对数据的微小调整。

(2)会员增值服务收入

会员增值服务收入根据公司后台系统自动统计的每单付款金额及对应增值服务期间，在增值服务有效期内按月确认服务收入。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁 短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。 本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产或当期

损益。本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见三（九）、（十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类 本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理 本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收

款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	技术及信息服务、会员增值服务	6.00%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	

注 1：本公司作为现代服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(二) 税收优惠政策及依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字〔2020〕236 号规定“关于北京市 2020 年第二批高新技术企业备案的复函”，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局 2020 年批准的证书编号为 GR202011001957 号的高新技术企业证书，本公司 2020-2022 年减按 15%税率计缴企业所得税。新一期高新技术企业认定已于 2023 年 6 月 11 日提交申报，正在审批中。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

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，“期初”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 年上半年度，“上期”指 2022 年上半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,052,206.17	1,159,619.82
其他货币资金	175,528.80	67,450.02
合计	1,227,734.97	1,227,069.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资（国债回购）	-	-
权益工具投资（股票）	37,066,634.00	34,780,492.00
其他（理财产品）	5,380,587.31	16,662,769.35
合计	42,447,221.31	51,443,261.35

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	613,914.51	437,220.37
其中：6 个月以内	613,914.51	437,216.01
7-12 个月	-	4.36
1—2 年	66.49	62.13
2—3 年	-	-
3—4 年	-	-
4—5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	613,981.00	437,282.50
减：坏账准备	18.64	18.64
合计	613,962.36	437,263.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	613,981.00	100.00	18.64	-	613,962.36
其中：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	613,981.00	100.00	18.64	-	613,962.36
合计	613,981.00	——	18.64	——	613,962.36

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	437,282.50	100.00	18.64	-	437,263.86
其中：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	437,282.50	100.00	18.64	-	437,263.86
合计	437,282.50	—	18.64	—	437,263.86

3. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	613,914.51	-	-
其中：6 个月以内	613,914.51	-	-
7-12 个月	-	-	-
1—2 年	66.49	18.64	30.00
2—3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	613,981.00	18.64	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
百度在线网络技术（北京）有限公司	276,703.68	45.07%	-
腾讯科技（深圳）有限公司	214,729.55	34.97%	-
北京享悦荟科技有限公司	34,707.15	5.65%	-
四川巨量引擎科技有限公司	25,118.92	4.09%	-
北京梧桐悦动科技有限公司	19,546.80	3.18%	-
合计	570,806.10	92.96%	-

7. 应收账款其他说明

本报告期内应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	308,650.68	97.08	520,776.67	100.00
1 至 2 年	9,270.97	2.92	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	317,921.65	100.00	520,776.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	否	275,580.57	86.68%	2023 年 6 月	尚未结算
科大讯飞股份有限公司	否	17,482.76	5.50%	2022 年 11 月	尚未结算
张斌	否	9,600.00	3.02%	2023 年 3 月	尚未结算
北京北大方正电子有限公司	否	9,270.97	2.92%	2022 年 5 月	尚未结算
北京天威诚信电子商务服务有限公司	否	3,013.62	0.95%	2022 年 12 月	尚未结算
合计	—	314,947.92	99.06	—	

3. 预付款项的其他说明

本报告期内预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	80,100.00	80,100.00
合计	80,100.00	80,100.00

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
其中：6 个月以内	-	-
7-12 个月	-	-
1—2 年	-	-
2—3 年	-	75,300.00
3—4 年	75,300.00	4,800.00
4—5 年	4,800.00	-

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	-	-
小计	80,100.00	80,100.00
减：坏账准备	-	-
合计	80,100.00	80,100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	80,100.00	80,100.00
合计	80,100.00	80,100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(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	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的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市京六源商务服务有限公司第一分公司	否	房租押金	75,300.00	3-4 年	94.01	-
张斌	否	房租押金	4,800.00	4-5 年	5.99	-
合计	—	—	80,100.00	—	100.00	-

(5) 其他说明

本报告期内其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,639.59	109,925.33
固定资产清理	-	-
合计	99,639.59	109,925.33

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,567,659.96	1,567,659.96
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-

项目	办公及电子设备	合计
其他减少	-	-
4. 期末余额	1,567,659.96	1,567,659.96
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,457,734.63	1,435,059.53
2. 本期增加金额	10,285.74	10,285.74
本期计提	10,285.74	10,285.74
3. 本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	1,468,020.37	1,468,020.37
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	99,639.59	99,639.59
2. 期初账面价值	109,925.33	109,925.33

（2）固定资产的其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无融资租赁租入的固定资产。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无经营租赁租出的固定资产。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需办产权证书的固定资产。

（七）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	862,825.29	862,825.29
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	862,825.29	862,825.29
二. 累计折旧		
1. 期初余额	251,657.55	251,657.55
2. 本期增加金额	215,706.30	215,706.30
本期计提	215,706.30	215,706.30
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	467,363.85	467,363.85
三. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	395,461.44	395,461.44
2. 期初账面价值	611,167.74	611,167.74

（八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	电子书版权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	297,772.27	297,772.27
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	99,752.47	99,752.47
处置	99,752.47	99,752.47
4. 期末余额	198,019.80	198,019.80
二. 累计摊销		
1. 期初余额	154,675.40	154,675.40
2. 本期增加金额	44,086.97	44,086.97
本期计提	44,086.97	44,086.97
3. 本期减少金额	99,752.47	99,752.47
处置	99,752.47	99,752.47
4. 期末余额	99,009.90	99,009.90
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	99,009.90	99,009.90
2. 期初账面价值	143,096.87	143,096.87

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	39,431,506.39	5,914,725.97	32,944,260.56	4,941,639.09
新租赁准则下的税会差异	18.64	2.80	18.64	2.80
资产减值准备	15,207.61	2,281.14	25,552.73	3,832.91
合计	39,446,732.65	5,917,009.91	32,969,831.93	4,945,474.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	12,547,660.84	1,882,149.12	9,491,399.35	1,423,709.90
合计	12,547,660.84	1,882,149.12	9,491,399.35	1,423,709.90

（十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务器托管费	6,735.85	11,735.85
合计	6,735.85	11,735.85

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

2. 应付账款说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（十一）合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收会员增值服务款	628,225.19	688,329.15
预收合同款	6,593.28	3,712.43
合计	634,818.47	692,041.58

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的重要合同负债

无。

3. 合同负债说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，合同负债余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十二）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
短期薪酬	623,343.78	4,495,330.51	4,478,478.27	640,196.02
离职后福利-设定提存计划	-	243,433.26	243,433.26	-
合计	623,343.78	4,738,763.77	4,721,911.53	640,196.02

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
工资、奖金、津贴和补贴	623,343.78	4,125,904.41	4,109,052.17	640,196.02
职工福利费	-	19,638.58	19,638.58	-
社会保险费	-	155,831.52	155,831.52	-
其中：基本医疗保险费	-	144,583.44	144,583.44	-
工伤保险费	-	5,902.32	5,902.32	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	193,956.00	193,956.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	623,343.78	4,495,330.51	4,478,478.27	640,196.02

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
基本养老保险	-	236,055.36	236,055.36	-
失业保险费	-	7,377.90	7,377.90	-
合计	-	243,433.26	243,433.26	-

4. 应付职工薪酬其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

（十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,880.93	33,508.10
个人所得税	38,351.50	49,624.59
教育费附加	2,459.94	1,587.66
城市维护建设税	1,757.10	2,222.72
印花税	9,428.11	309.03
文化事业建设费	314.49	9,403.41
合计	88,192.07	96,655.51

（十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	898,473.66	840,167.53
合计	898,473.66	840,167.53

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	35,160.42	34,223.17
个人往来款	-	2,741.09
其他（用户钱包）	863,313.24	803,203.27
合计	898,473.66	840,167.53

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

3. 其他应付款说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

本公司根据 2023 年 5 月 10 日股东大会审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》进行权益分派。本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 24 日。以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 8.000000 元。本次权益分派共派发现金红利 9,600,000.00 元，期末应付股利无余额。

（十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	369,265.91	434,645.19
合计	369,265.91	434,645.19

（十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	84,268.41	87,701.79
合计	84,268.41	87,701.79

（十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	375,000.00	600,000.00
减：未确认融资费用	5,734.09	15,932.66
租赁付款额现值小计	369,265.91	584,067.34
减：一年内到期的租赁负债	369,265.91	434,645.19
合计	-	149,422.15

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
史小六	3,775,200	-	-	-	797,048	797,048	4,572,248
蔡智	3,478,800	-	-	-	132,652	132,652	3,611,452
闫小艳	1,041,600	-	-	-	158,400	158,400	1,200,000
北京个图汇文科技中心（有限合伙）	723,000	-	-	-	-	-	723,000
北京个图聚享科技中心（有限合伙）	693,300	-	-	-	-	-	693,300
北京赛尔泰和创业投资中心（有限合伙）	532,500	-	-	-	-	-	532,500
浙江天使湾创业投资有限公司	1,755,600	-	-	-	-1,230,099	-1,230,099	525,501
刘洪海	-	-	-	-	120,000	120,000	120,000
张春颖	-	-	-	-	20,000	20,000	20,000
潘俊明	-	-	-	-	1,899	1,899	1,899
张雯华	-	-	-	-	100	100	100
合计	12,000,000	-	-	-	-	-	12,000,000

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,802,619.74	-	-	4,802,619.74
其他资本公积	913,033.87	-	-	913,033.87
合计	5,715,653.61	-	-	5,715,653.61

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,233,832.39	-	-	5,233,832.39
合计	5,233,832.39	-	-	5,233,832.39

(二十一) 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	32,209,227.18	—
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	32,209,227.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,248.44	—
减：提取法定盈余公积	-	—
应付普通股股利	9,600,000.00	—
对股东的其他分配	-	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	23,644,475.62	—

2022 年度利润分配方案于 2023 年 5 月 10 日经 2022 年度股东大会审议通过。2023 年 5 月 17 日发布了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-012）。中登结算公司于 2023 年 5 月 25 日完成权益分派，分派实施方案与分派预案一致，每 10 股派发现金股利 8.00 元，共派发现金股利 9,600,000.00 元。

（二十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,166,734.92	2,095,766.41	5,883,236.69	2,402,970.36
其他业务	-	-	-	-

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PC 端技术服务收入	362,494.83	143,944.52	705,221.31	279,414.52
移动端技术服务收入	2,372,175.75	941,976.77	1,686,240.91	668,102.60
信息服务费收入	873,943.40	347,037.68	1,264,673.85	501,074.24
电子书收入	53.77	21.35	3,947.18	1,563.91
小鹅通课程收入	-	-	6,461.58	2,560.13
会员增值服务收入	1,558,067.17	662,786.09	2,216,691.86	950,254.96
合计	5,166,734.92	2,095,766.41	5,883,236.69	2,402,970.36

3. 本报告期前五名主要客户的营业收入所占比例情况

客户名称	2023 年 1-6 月	
	金额	比例（%）
百度在线网络技术（北京）有限公司	1,519,371.61	29.41
腾讯科技（深圳）有限公司	559,555.55	10.83
广推科技（北京）有限公司	275,066.02	5.32
广州壹百网络科技有限公司	155,943.40	3.02
四川巨量引擎科技有限公司	122,935.67	2.38
合计	2,632,872.25	50.96

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,723.44	15,964.81
教育费附加	10,516.77	11,403.44
印花税	1,948.26	3,120.30
文化事业建设费	57,438.58	58,132.57
合计	84,627.05	88,621.12

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
原创奖励	262,646.30	191,959.46
职工薪酬	136,866.18	-
办公费	1,270.00	-
招待费	759.00	-
合计	401,541.48	191,959.46

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,054.44	200,819.44
房租水电费	45,920.36	45,120.36
中介服务费	119,814.87	128,990.11
诉讼代理费	28,301.89	37,735.85
办公费	14,468.13	12,842.97
招待费	31,621.48	45,492.00
交通费	1,469.60	5,500.24
邮寄费	1,436.09	1,035.01
折旧费	215,706.30	216,147.05
合计	643,793.16	693,683.03

（二十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,991,864.50	3,656,695.68
云服务费用	663,346.96	737,397.98
运营服务费用	68,831.86	125,689.11
折旧费	7,249.62	9,468.86
办公费用	16,312.09	10,829.35
中介咨询费	943.38	4,716.96
交通费	1,224.93	4,266.20
合计	3,749,773.34	4,549,064.14

（二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,198.57	6,694.84
减：利息收入	3,123.39	4,165.90
银行手续费及其他	27,814.22	33,445.18
合计	34,889.40	35,974.12

(二十八) 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,776.86	10,279.39
个税手续费返还	9,788.99	10,918.64
合计	15,565.85	21,198.03

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计抵减	5,776.86	10,279.39	与收益相关
合计	5,776.86	10,279.39	

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-694,389.46	480,881.58
理财产品投资收益	37,719.60	-
合计	-656,669.86	480,881.58

(三十) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,056,261.49	-6,030,793.67
合计	3,056,261.49	-6,030,793.67

(三十一) 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
其他	0.72	0.01	0.72
合计	0.72	0.01	0.72

(三十二) 营业外支出

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
滞纳金、罚款支出	10,000.00	14,000.00	10,000.00
和解、诉讼赔偿款	-	-	-

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
其他*	39,349.73	29,116.20	39,349.73
合计	49,349.73	43,116.20	49,349.73

注 1：其他为公司代会员客户提现缴纳的偶然所得税。

（三十三）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	-	-
递延所得税费用	-513,095.89	-1,850,945.98
合计	-513,095.89	-1,850,945.98

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	522,152.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,322.88
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	-68,167.47
研发费用加计扣除的影响	-545,427.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,175.72
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	-
所得税费用	-513,095.89

（三十四）现金流量表附注

1. 收到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	3,123.92	4,165.90
个税手续费返还	10,376.33	11,573.76
其他	2.25	2.49
合计	13,502.50	15,742.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	61,550.01	69,326.00
中介服务费	134,200.00	179,980.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,782.43	23,817.70
招待费	32,380.48	45,747.20
交通差旅费	3,531.67	10,051.60
手续费	33,946.58	39,263.33
邮寄费	3,111.89	1,235.78
罚款支出	10,000.00	14,000.00
其他*	262,966.24	203,375.74
研发费用	687,780.58	931,167.93
合计	1,243,249.88	1,517,965.28

注 2：其他主要为会员客户提现支出及公司为其代缴的偶然所得税。

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	236,250.00	236,250.00
合计	236,250.00	236,250.00

（三十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,035,248.44	-5,799,919.81
减：信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	-
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	10,285.74	12,459.42
使用权资产折旧	215,706.30	216,147.05
无形资产摊销	44,086.97	71,983.32
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）	-2,795,976.75	6,030,793.67
财务费用（收益以“-”号填列）	10,198.57	6,694.84
投资损失（收益以“-”号填列）	656,669.86	-480,881.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-971,535.11	-946,326.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	458,439.22	-904,619.05
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）	-233,921.61	136,355.74

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	155,247.11	-649,292.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,836.01	-2,306,605.72
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	1,227,734.97	1,312,392.38
减：现金的期初余额	1,227,069.84	3,155,257.18
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	665.13	-1,842,864.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,227,734.97	1,227,069.84
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,052,206.17	1,159,619.82
可随时用于支付的其他货币资金	175,528.80	67,450.02
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	1,227,734.97	1,227,069.84

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	5,776.86	5,776.86	详见附注五（二十八）
冲减成本费用的政府补助	-	-	
合计	5,776.86	5,776.86	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采

取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（二）信用风险

2021年12月31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具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行相关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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

期末本公司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	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-	-
应付账款	6,735.85	6,735.85	6,735.85	-	-	-
其他应付款	898,473.66	898,473.66	898,473.66	-	-	-
一年内到期的非流动负债	369,265.91	369,265.91	369,265.91	-	-	-
合计	1,274,475.42	1,274,475.42	1,274,475.42	-	-	-

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,066,634.00	-	5,380,587.31	42,447,221.31
其中：权益工具投资	37,066,634.00	-	-	37,066,634.00
其他（理财产品）	-	-	5,380,587.31	5,380,587.31
持续以公允价值计量的资产总额	37,066,634.00	-	5,380,587.31	42,447,221.31

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司年末持有持续第一层次公允价值系权益工具投资，包括 AB 股、港股证券及开放式基金。其公允价值以当日市场收盘价确定。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司年末持有持续第三层次公允价值系理财产品，为固定收益类、非保本浮动收益型银行理财产品。其公允价值以银行后台列示持有份额为准。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东、实际控制人

关联方名称	关联关系
史小六	共同控制人，持股比例 38.10%
蔡智	共同控制人，持股比例 30.09%

公司共同控制人史小六、蔡智合计直接持有本公司 818.37 万股股份，占公司总股本的 68.19%。另史小六通过持股平台间接持有本公司 25.07 万股股份，占公司总股本的 2.09%。史小六现任公司董事长兼总经理，蔡智现任公司董事、副总经理、技术总监，二人为夫妻关系。

（二）本公司无子公司

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
闫小艳	董事、副总经理、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何洋	董事
庞小伟	董事
闫倩倩	监事会主席
汤海英	监事
杨宁	监事

（四） 关联方交易及往来

1. 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	975,964.00	1,167,220.00

2. 无关联方担保情况

3. 无关联方应收应付款项

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	5,776.86	增值税加计抵减
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

项目	2023 年 1-6 月	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,399,591.63	股票投资、理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,349.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,788.99	个税手续费返还
非经常性损益合计	2,365,808.47	
减：所得税影响额	-171,735.43	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,537,543.90	
减：少数股东权益影响额	-	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	2,537,543.90	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,502,295.46	

（二）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	1.91	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.78	-0.13	-0.13

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（与公司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）	5,776.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,399,591.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,349.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,788.99
非经常性损益合计	2,365,808.47
减：所得税影响数	-171,735.43
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,537,543.90

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