

The logo for HECOM, featuring the letters 'HECOM' in a bold, red, sans-serif font.

和创科技

NEEQ : 834218

和创（北京）科技股份有限公司
(Hecom (Beijing) Technology Co., Ltd.)

The logo for HECOM, featuring the letters 'HECOM' in a bold, red, sans-serif font.

和你一起，创想未来

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、公司负责人刘学臣、主管会计工作负责人胡奎及会计机构负责人（会计主管人员）胡奎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“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	104

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、和创科技	指	和创（北京）科技股份有限公司
星云和创	指	星云和创（北京）科技有限公司，公司之控股子公司
新云和创	指	新云和创（北京）科技有限公司，公司之控股子公司
上海用诚	指	上海用诚计算机技术有限公司，公司之参股公司
福建金科	指	福建金科信息技术股份有限公司，公司之参股公司
杭州分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司杭州分公司
成都分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司成都分公司
重庆分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司重庆分公司
苏州分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司苏州分公司
天津分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司天津分公司
上海分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司上海分公司
深圳分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司深圳分公司
广州分公司	指	和创（北京）科技股份有限公司广州分公司
图搜众成	指	苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）
图搜众智	指	苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）
图搜成城	指	苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）
红圈科技	指	红圈（北京）科技有限公司（曾用名：红圈（北京）科技信息有限公司）
SaaS	指	SaaS 是 Software as a Service 的缩写，意思是软件即服务。在这种模式下，软件运营服务提供商将应用软件统一部署在服务器上，客户根据实际需求向提供商订购所需的软件产品及服务，按其所订购的产品类别及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件产品及服务。
PaaS	指	PaaS 是 Platform as a Service 的缩写，意思是平台即服务，以服务的方式提供应用软件所需的开发和运行平台。
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
保荐机构、主承销商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本报告期、本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和创（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hecom (Beijing) Technology Co., Ltd.		
法定代表人	刘学臣	成立时间	2009年1月9日
控股股东	控股股东为（刘学臣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘学臣），一致行动人为（刘学臣、苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件-I65 软件和信息技术-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司是一家具备自主研发 PaaS 能力的 SaaS 云服务提供商，致力于为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级客户提供数字化解决方案，产品和服务覆盖工程项目管理、客户关系管理等领域，帮助客户用更加高效便捷的方式实现数据智能运营、管理和决策。		
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	和创科技	证券代码	834218
挂牌时间	2015年11月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	160,168,853
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼 010-85156335		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨宁	联系地址	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际大厦 25 层
电话	010-82097080	电子邮箱	ir@hecom.cn
传真	010-82097578		
公司办公地址	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际大厦 25 层	邮政编码	100088
公司网址	www.hecom.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086843631861		

注册地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 21 层 2518		
注册资本（元）	160,168,853	注册情况报告期内是否 变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是一家具备自主研发 PaaS 能力的 SaaS 云服务提供商，致力于为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级客户提供数字化解决方案，产品和服务覆盖工程项目管理、客户关系管理等领域，帮助客户用更加高效便捷的方式实现数据智能运营、管理和决策。公司深耕 SaaS 领域十余年，始终坚持以自主研发作为发展的核心驱动力，经过多年发展，不断实现产品的迭代、升级，目前主要产品包括红圈 CRM+、红圈营销+、红圈通等。公司获评国家高新技术企业、北京市专精特新“小巨人”企业和北京市“专精特新”中小企业等荣誉。

SaaS (Software as a Service, 软件即服务) 是指 SaaS 产品提供商直接将软件以云服务的模式交付给客户。客户根据实际需求向服务商订购所需的产品及服务, 按其所订购的产品服务类别和使用期限向服务商支付费用, 从而大大减少了客户使用软件的前期一次性投入成本。PaaS (Platform as a Service, 平台即服务) 是用来快速构建 SaaS 应用的底层技术基础, 为 SaaS 的开发提供了基础的开发环境以及标准化模块组件, 云服务提供商可以据此高效便捷地搭建 SaaS 产品, 快速响应客户需求。

公司作为以云服务模式为企业提供 SaaS 数据智能解决方案的服务商, 自 2009 年成立以来一直深耕 SaaS 领域, 已经为国内大量的建筑工程、装备制造和泛快消等行业客户提供了数据系统化、流程标准化、管理可视化、工具智能化的数据智能管理系统, 业务遍及京津冀、长三角、珠三角、川渝等多个地区, 在基于 SaaS 模式的工程项目管理和客户关系管理细分领域奠定了较强的市场地位。

随着对建筑工程行业的市场洞察不断加深, 公司的产品定位逐渐聚焦于工程项目管理领域, 针对建筑工程行业企业现金流管理薄弱、成本不可控、项目进度滞后、质量问题频发和安全风险较多等痛点提供工程项目管理数字化解决方案, 帮助建筑工程行业企业客户实现对项目资金管理、成本控制、投标管理、物资管理、劳务管理和安全质量管理等方面的管控, 同时通过信息采集、图表展示、数据挖掘和风险预警等方式为管理者的动态决策提供实时、准确、有效的依据。

公司未来将在继续深耕现有业务的基础上, 对积累的海量数据不断进行数字建模、挖掘分析、价值洞察, 力图打造“PaaS+SaaS+AI+BI”的完整数据生态, 推进国内企业向信息化、数字化、智能化转型升级, 助力建筑工程行业“双碳战略”的达成, 为国家经济可持续发展做出自身贡献。

一、产品与服务

公司通过 PaaS 平台构建核心竞争力, 并在此基础上持续迭代“红圈”系列 SaaS 产品, 以满足建筑工程、装备制造、泛快消等行业工程项目管理和客户关系管理的需求。报告期内, 公司主要产品包括红圈 CRM+、红圈营销+、红圈通等。

(一) 红圈 CRM+

红圈 CRM+ 是一款集合了工程项目管理和客户关系管理的 SaaS 产品, 在工程项目管理领域, 其针对建筑工程行业, 通过资金管理、成本管理、物资管理、安全质量管理、投标管理、劳务管理、证照管理等功能模块使执行人员业务流程标准化、透明化, 同时为建筑工程企业决策者实时呈现动态数据、提供智能数据分析等, 让管理者实时了解项目的整体运营效率及效益是否达标、经营风险是否可控, 满足建筑工程企业数字化管理升级的需求, 提升企业经营管理能力。在客户关系管理领域, 红圈 CRM+ 针对装备制造、泛快消等具有线下销售及售后服务需求的跨行业客户, 通过客户管理、商机管理、服务管理、报表与分析决策等功能模块满足企业办公自动化、销售自动化和客户服务的需求, 通过专业的产品能力帮助企业全面连接客户, 帮助企业完整固化客户全生命周期的管理闭环, 构建以客户为中心的管理体系, 通过提升企业品牌形象与口碑, 提升整体竞争能力和盈利能力。

(二) 红圈营销+

红圈营销+是一款主要针对于泛快消行业的客户管理与销售协同管理 SaaS 产品，其在红圈通的基础上增加了进销存管理、车销管理、数据上报、营销活动管理、目标管理等功能，帮助企业有效控制了营销费用和通路管理，提高了销售管理效率，打造流程固定化、环节标准化、管理可视化、工具现代化的目标，提供数据赋能，助力模式转型。

（三）红圈通

红圈通是一款主要针对于通用行业的客户管理与销售协同管理 SaaS 产品，集合了客户管理、拜访管理、考勤、审批、日志、日程、数据分析等功能，满足企业销售自动化和办公自动化的需求，用专业的数据智能解决方案简化企业销售管理，打通从线索到回款，端到端的销售流程，支撑销售团队的每个动作，提升跨部门的协作能力，增强一线销售团队面向客户的营销及客户管理能力。

二、公司的主要经营模式

（一）研发模式

作为国内起步较早的 SaaS 产品提供商，公司在十余年研发过程中逐渐提炼工作流程，参考国内外先进的产品研发管理方法，逐渐形成了一套专有的工作方法论，用来指导每一个产品全生命周期的工作流程，以保证产品研发的高效性，同时与公司战略、市场需求及客户需求高度匹配。

总体上，公司采用了国内外主流软件厂商普遍认同的集成产品开发 IPD（Integrated Product Development）模式，通过将产品研发作为一种商业投资行为，谨慎规划并投入资源，严格保证产品研发的产出符合市场和客户的预期，使用跨部门的产品开发虚拟团队（Product Development Team）进行工作落地，确保在产品研发生命周期的各个环节均能达成预期与产出的一致性。

公司的每一年产品研发目标会根据公司核心管理层战略研讨会的输出结果作为依据，规划下一年匹配公司战略目标达成的总体产品研发目标，参考当期的目标行业变化发展趋势、最新技术演进趋势以及从客户收集到的产品需求，形成具体的年度产品的路径规划，并严格经过核心管理层的研讨与评审。年度产品路标规划中的产品、模块的开发任务将由具体的产品研发专业团队进行分解认领，并组建与之对应的跨部门产品开发虚拟团队，基于集成产品开发的规范形成开发计划，设立检查点，保证公司产品从规划到落地完整流程的严格闭环及目标达成。

（二）销售模式

公司 SaaS 产品业务主要按照订阅制收费，即按照服务期限和服务账号数量计费。目前，公司销售团队在全国市场划分为南北两个大区和十六个城市，分区域和城市开展销售工作。

对于新签客户，公司主要通过价值客户中心进行市场拓展，签订合同后由客户成功中心负责项目实施及持续运营。在售前阶段，价值客户中心一方面通过公开渠道掌握所在地目标行业客户情况，另一方面，通过网络搜索引擎优化、搜索引擎营销、口碑客户转介绍以及内容营销等方式获取销售线索，价值客户中心针对销售线索进行数据清洗并开展针对性的调研和拜访，深入了解客户所处行业的应用场景及使用需求，根据客户特点及需求推荐其购买公司 SaaS 产品和服务，并为之签署销售合同。在售中和售后阶段，客户成功中心会通过现场服务、线上解答、远程支持等形式，为客户提供高质量的技术支持、售后、维保和更新升级服务。

当客户的 SaaS 产品即将到期时，客户成功中心根据客户的服务反馈分析、客情分析、活跃度分析等方式预测客户续费的可能性或者服务升级的可能性，结合目标客户行业实践经验的基础上，有针对性的面向客户推荐产品续费或者产品升级。此外，部分客户会从渠道商处采购公司的 SaaS 产品。

（三）采购模式

作为一家 SaaS 云服务提供商，公司主要成本构成为员工薪酬，对外采购内容主要包括房租及物业费、云服务费、外包服务费、会议/培训费、办公与开发软硬件等。公司建立了“预算—申请—审批—执行—付款”的采购流程，对于重要采购活动，由需求部门根据年度预算或预算外的实际需求提出采购申请，经部门负责人审批同意后报经总经理审批，审批通过后三方比价签订相关采购合同，财务部门通过合同、发票等单据付款结算。

公司的经营模式是经过多年业务发展不断完善而形成的，符合业务发展及行业特点。影响公司经

营模式的关键因素包括国家政策法规、行业竞争情况、客户区域分布、客户需求、公司规模、公司发展战略等。报告期至报告披露日，公司的经营模式未发生重大变化。

2023年上半年公司实现营业收入85,341,734.17元，较上年同期增长2.14%；公司实现经营现金流入111,766,423.01元，较上年同期增长7.67%；经营活动产生的现金流量净额为-12,573,809.36元；报告期内实现净利润-26,492,777.06元，亏损较上年同期增加52.00%，主要原因是公司推行“优良的产品、极致的服务、有竞争力的价格、轻咨询赋能”的战略举措过程中，加大了产品研发、实施团队和客户运营团队的团队结构优化、薪酬结构调整等投入导致。

截止报告期末，公司净资产为198,239,866.32元，较上年期末下降11.69%。公司的总资产为525,427,248.82元，较上年期末下降0.94%。公司负债合计为327,187,382.50元，较上年期末增加6.95%。公司的负债主要由合同预收款构成，公司截止本期末的合同预收款合计278,200,153.07元，占总负债的85.03%，分布于负债科目中的合同负债132,508,882.66元，其他非流动负债137,869,873.28元，其他流动负债7,821,397.13元。上述现金流入将根据服务期间逐月进行收入确认。报告期末，公司合同预收款较上年期末增长20,010,151.02元，同比上升7.75%，公司的在手订单额提升较为明显。

（二） 行业情况

自2017年工业和信息化部发布《关于进一步推进中小企业信息化的指导意见》以来，我国将企业信息化转型作为产业结构升级的重要手段，并陆续颁布多项产业政策鼓励企业“上云用数赋智”。如：2020年3月，工信部发表《中小企业数字化赋能专项行动方案》；同年4月，发改委公布《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》；2021年3月，发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，提出以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。2022年1月，住房和城乡建设部发布《住房和城乡建设部关于印发“十四五”建筑业发展规划的通知》，鼓励打造建筑产业互联网平台，探索适合不同应用场景的系统解决方案，培育一批行业级、企业级、项目级建筑产业互联网平台，加强物联网、大数据、云计算、人工智能、区块链等新一代信息技术在建筑领域中的融合应用。2022年3月，住建部印发《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》，提到发展数字化、智能化技术是推动城市治理体系和治理能力现代化的重要支撑，要加快推进基于数字化、网络化、智能化的新型城市基础设施建设；2022年5月，住房和城乡建设部发布《住房和城乡建设部办公厅关于征集遴选智能建造试点城市的通知》，指出通过开展智能建造试点，加快推动建筑业与先进制造技术、新一代信息技术的深度融合，拓展数字化应用场景，培育具有关键核心技术和系统解决方案能力的骨干建筑企业，发展智能建造新产业，形成可复制可推广的政策体系、发展路径和监管模式，为全面推进建筑业转型升级、推动高质量发展发挥示范引领作用；2022年7月，住房和城乡建设部、国家发改委联合发布《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，提到开展智能化城市基础设施建设和更新改造、推进新一代信息通信基础设施建设。一系列政策的发布使得市政基础设施工程行业信息化程度不断增强；2023年7月，中共中央、国务院发布《关于促进民营经济发展壮大的意见》，提出加快推动数字化转型和技术改造。鼓励民营企业开展数字化共性技术研发，参与数据中心、工业互联网等新型基础设施投资建设和应用创新。支持中小企业数字化转型，推动低成本、模块化智能制造设备和系统的推广应用。

伴随着我国软件和信息技术服务业一系列法律法规和国家政策的出台，软件和信息技术服务业将按照国家政策导向向精细化、规范化发展。一系列法律法规及产业政策的陆续发布将不断促进国内企业加快云化转型，支持国内企业管理与主营业务的信息化、数字化升级，同时鼓励我国云服务行业深化技术研发、提高对下游客户服务能力、加强敏捷开发和满足客户的个性化需求。因此，我国相关法律、法规及行业政策的发布将极大推动软件和信息技术服务业的发展，为公司的经营发展创造良好的环境，加速产品升级。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 10 月被北京市经济和信息化局评定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。公司于 2022 年 3 月被北京市经济和信息化局评定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。公司收到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联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211000493），有效期三年，发证时间为 2022 年 10 月 18 日。

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	85,341,734.17	83,552,691.55	2.14%
毛利率%	60.59%	70.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,768,249.63	-17,830,847.05	-50.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,732,174.62	-22,330,471.98	-42.10%
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）	-15.89%	-9.01%	-
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）	-18.84%	-11.28%	-
基本每股收益	-0.1671	-0.1122	-48.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	525,427,248.82	530,401,954.36	-0.94%
负债总计	327,187,382.50	305,918,633.59	6.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,203,908.50	181,722,835.52	-14.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.13	-14.59%
资产负债率%（母公司）	69.15%	63.84%	-
资产负债率%（合并）	62.27%	57.68%	-
流动比率	214.08%	207.16%	-
利息保障倍数	-83.71	-161.25	-

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	-12,573,809.36	302,887.53	-4,251.31%
应收账款周转率	141.60	544.22	-
存货周转率	14.85	13.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.94%	31.36%	-
营业收入增长率%	2.14%	25.36%	-
净利润增长率%	-52.00%	-514.59%	-

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	17,156,208.02	3.27%	58,892,963.87	11.10%	-70.87%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	584,790.55	0.11%	545,391.77	0.10%	7.22%
应收款项融资		0.00%	300,000.00	0.06%	-100.00%
交易性金融资产	340,748,983.30	64.85%	313,951,136.30	59.19%	8.54%
预付款项	1,267,827.65	0.24%	1,437,191.65	0.27%	-11.78%
其他应收款	2,280,198.71	0.43%	1,382,998.00	0.26%	64.87%
存货	1,970,524.47	0.38%	2,560,111.57	0.48%	-23.03%
其他流动资产	23,920,306.48	4.55%	21,365,733.06	4.03%	11.96%
长期股权投资	84,798,607.67	16.14%	84,864,760.11	16.00%	-0.08%
固定资产	324,355.47	0.06%	341,567.81	0.06%	-5.04%
使用权资产	15,855,293.54	3.02%	6,275,403.93	1.18%	152.66%
无形资产	66,767.85	0.01%	70,838.91	0.01%	-5.75%
长期待摊费用	1,227,302.92	0.23%		0.00%	
其他非流动资产	35,226,082.19	6.70%	38,413,857.38	7.24%	-8.30%
应付账款	1,172,542.94	0.22%	1,825,316.32	0.34%	-35.76%
合同负债	132,508,882.66	25.22%	138,298,660.33	26.07%	-4.19%
应付职工薪酬	18,851,447.80	3.59%	25,858,548.93	4.88%	-27.10%
应交税费	1,835,516.28	0.35%	2,551,276.12	0.48%	-28.05%
其他应付款	11,432,971.91	2.18%	12,295,394.97	2.32%	-7.01%
一年内到期的非流动负债	7,588,022.15	1.44%	4,300,823.30	0.81%	76.43%
其他流动负债	7,821,397.13	1.49%	8,168,783.79	1.54%	-4.25%
租赁负债	8,106,728.35	1.54%	897,271.90	0.17%	803.49%
其他非流动负债	137,869,873.28	26.24%	111,722,557.93	21.06%	23.40%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少，主要原因是根据公司的现金管理计划，货币资金购买理财所致；
- 2、其他应收款较上年期末增加，主要原因是北京等办公地点换租，房屋押金增加所致；
- 3、使用权资产较上年期末增加，主要原因是北京办公地点新租入房屋所致；
- 4、应付账款较上年期末减少，主要原因是本期支付了应付的股权融资中介机构服务费及软件开发服务费导致；
- 5、一年内到期的非流动负债较上年期末增加，主要原因是预计一年内支付的办公用房租赁付款额增加所致；
- 6、租赁负债较上年期末增加，主要原因是新租赁及换租租赁付款额增加所致；
- 7、应收款项融资较上年期末减少，主要原因是银行承兑汇票已承兑，款项已到账所致；
- 8、长期待摊费用较上年期末增加，主要原因是北京办公地点新租房屋装修费摊销所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	85,341,734.17	-	83,552,691.55	-	2.14%
营业成本	33,630,789.83	39.41%	24,400,991.95	29.20%	37.83%
毛利率	60.59%	-	70.80%	-	-
税金及附加	663,060.15	0.78%	509,400.10	0.61%	30.16%
销售费用	43,055,566.72	50.45%	45,719,554.80	54.72%	-5.83%
管理费用	14,159,667.49	16.59%	11,455,134.87	13.71%	23.61%
研发费用	25,552,806.08	29.94%	22,950,438.64	27.47%	11.34%
财务费用	242,271.88	0.28%	141,781.53	0.17%	70.88%
其他收益	342,323.42	0.40%	192,819.00	0.23%	77.54%
投资收益	1,721,448.47	2.02%	504,121.41	0.60%	241.47%
公允价值变动 收益	3,551,788.53	4.16%	3,597,517.59	4.31%	-1.27%
信用减值损失	-99,163.77	-0.12%	-190,812.76	-0.23%	48.03%
资产处置收益	255,648.04	0.30%		0.00%	
营业利润	-26,190,383.29	-30.69%	-17,520,965.10	-20.97%	-49.48%
营业外收入	3.85	0.00%	100,001.02	0.12%	-100.00%
营业外支出	299,079.20	0.35%		0.00%	
利润总额	-26,489,458.64	-31.04%	-17,420,964.08	-20.85%	-52.06%
所得税费用	3,318.42	0.00%	8,864.51	0.01%	-62.57%
净利润	-26,492,777.06	-31.04%	-17,429,828.59	-20.86%	-52.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较去年同期增加，主要原因是为提升客户的服务和客户使用体验，加强了对实施运营团队的投入以及云服务费投入所致；

- 2、税金及附加较去年同期增加，主要原因是上年同期采购中介服务，形成可抵扣进项税较高所致；
- 3、财务费用较去年同期增加，主要原因是本期分摊未确认融资费用较上期增加所致；
- 4、其他收益较去年同期增加，主要原因是本年收到个人所得税手续费返还款项所致；
- 5、投资收益较去年同期增加，主要原因是联营公司净利润增加，确认投资收益增加所致；
- 6、信用减值损失较去年同期减少，主要原因是本期计提应收账款及其他应收款坏账准备减少所致；
- 7、营业外收入较去年同期减少，主要原因是上年同期收到政府补助所致；
- 8、所得税费用较去年同期减少，主要原因是子公司利润减少所致；
- 9、营业利润、利润总额、净利润较去年同期减少，主要是因为业绩增长但收入需要按服务期分摊递延确认，除销售提成以外，销售、实施、运营团队产生的其他人力成本却在当期确认，且报告期内人力成本有所上升导致利润下降；
- 10、资产处置收益较去年同期增加，主要是因为本年度北京办公场地提前换租，使用权资产处置计入当期损益导致；
- 11、营业外支出较去年同期增加，主要原因是北京等办公地点提前换租导致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,336,990.35	83,552,691.55	2.14%
其他业务收入	4,743.82		
主营业务成本	33,630,789.83	24,400,991.95	37.83%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
SaaS 平台收入	83,086,531.44	31,657,732.36	61.90%	1.69%	38.43%	-10.11%
软件开发收入	2,250,458.91	1,973,057.47	12.33%	21.99%	28.82%	-4.65%
其他业务收入	4,743.82		100.00%			-

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	611,560.83	246,242.46	59.74%	-21.20%	26.53%	-15.19%

华北地区	14,364,570.51	5,354,877.00	62.72%	24.67%	51.32%	-6.56%
华东地区	31,348,421.02	12,701,562.11	59.48%	-5.51%	27.83%	-10.57%
华南地区	10,852,722.84	4,821,940.19	55.57%	0.67%	50.85%	-14.78%
华中地区	12,369,923.90	4,370,181.18	64.67%	8.70%	36.80%	-7.26%
西北地区	3,785,852.59	1,344,431.49	64.49%	-3.80%	22.07%	-7.53%
西南地区	12,008,682.48	4,791,555.40	60.10%	0.22%	47.94%	-12.87%
合计	85,341,734.17	33,630,789.83	60.59%	2.14%	37.83%	-10.20%

收入构成变动的的原因:

- 1、营业成本较去年同期增加，主要原因是为提升客户的服务和客户使用体验，加强了对实施运营团队的投入、办公条件改善以及云服务费投入所致；
- 2、其他业务收入较去年同期增加，主要原因是报告期北京原办公场所退租收取电费所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,573,809.36	302,887.53	-4,251.31%
投资活动产生的现金流量净额	-21,682,408.57	-58,732,435.34	63.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,831,399.73	127,136,231.14	-106.16%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是公司推行“优良的产品、极致的服务、有竞争力的价格、轻咨询赋能”的战略举措过程中，加大了产品研发、实施团队和客户运营团队的团队结构优化、薪酬结构调整等投入导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要是因为公司进行战略储备资金和短期经营资金管理，为保证合理的投资收益，购买与赎回的理财存在时间差异导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是上年同期定向发行融资 1.425 亿元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新云和创（北京）科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	72,954,545.00	86,583,865.41	86,506,893.12	-	513,341.86

星云和创（北京）科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	23,080,000.00	28,127,362.31	25,936,224.02	-	211,300.54
福建金科信息技术股份有限公司	参股公司	软件技术服务	83,051,781.00	229,768,997.49	105,007,424.72	146,009,407.32	248,613.39
上海用诚计算机技术有限公司	参股公司	软件技术服务	5,000,000.00	19,257,448.91	2,371,245.74	8,468,938.27	- 307,433.55

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建金科信息技术股份有限公司	有利于公司在金融领域拓展业务	与金科信息在金融信息服务领域的行业经验、客户资源相结合，共同开拓“SaaS+金融”的广阔业务领域
上海用诚计算机技术有限公司	在企业级服务领域拥有广泛的客户资源和丰富的客户服务经验	有利于拓展公司业务和提升服务能力

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在全国多个城市设立了营销中心和运维中心，在重庆、成都等西部地区也设立了销售和运维团队，雇用当地员工，解决数百人就业问题，并提供稳定的工资薪水，按照国家法律法规要求缴纳社会保险和住房公积金等。公司通过不断提升自身盈利能力和经营水平，为更多员工、客户以及社会承担更多责任。

七、 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、系统、数据安全风险	<p>作为 SaaS 产品的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营至关重要。若发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、自然灾害等意外事项，可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，甚至可能造成公司业务停顿。</p> <p>应对措施：公司持续完善信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，持续提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。</p>
核心技术泄密与人才流失风险	<p>公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素，同时公司作为一个知识密集型企业，技术研发和产品创新不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术泄密或者核心技术人员的大量流失，将会对公司的运营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司已经采取了诸如核心技术人员和优秀员工激励制度、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施，同时建立起了成熟科学的技术研发和产品创新体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。</p>
技术更新和产品开发风险	<p>公司主营业务是通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向企业级客户提供一揽子软件应用及服务。相关应用软件的研发涉及操作系统、数据库、网络平台、系统集成等多种技术。一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下滑。</p> <p>应对措施：报告期内，公司采用现代化的开发技术和管理方式，关注研发整体质量的提升。与此同时，公司不断加强行业洞察，关注技术革新，在认真研究客户痛点的基础上确保产品研发的不断升级迭代，持续推出顺应市场需求的新产品。</p>
业务战略调整带来的管理风险	<p>在公司的经营规模和业务总量快速增长的基础上，公司对业务战略做出相应调整，具体为：公司战略从高度重视产品研发及销售业绩的同时，把公司重心指向客户运营，尤其关注拜访、理单、培训的落地执行；对于运营工作力图做到极致。战略调整必然需要引入相应的专业人员，这要求公司不断提高自身的管理能力，否则将会阻碍公司业务的健康发展。</p> <p>应对措施：目前公司积极引进与公司新战略和新情况相适应的产品、销售、管理人才,适时调整人员和组织结构，不断加强相关培训、融合，促使员工组织架构、综合能力不断与公司战略匹配适应。</p>
净利润持续为负的经营风险	<p>公司目前的盈利模式是用户签订合同后按服务期缴纳订阅服务费，通过互联网、移动互联网使用公司提供的 SaaS 产品，服务期一般为 1-3 年。公司在收到客户回款后将款项计入合同负债、其他流动负债与其他非流动负债（以下统称“合同预收</p>

	<p>款”),之后在服务期内按月进行收入确认,而公司获取订单过程中发生的各项成本费用中只有合同取得时的佣金进行了分期摊销,其他主要成本费用是在发生时点进行确认的,导致当期成本费用偏高。另外,公司目前尚处于投入期,需要持续的打磨平台建设、优化产品,公司仍需持续地进行比较高的研发投入。基于前述原因,随着公司业务的增长,现金流入增加明显,合同预收款余额会比较大,成本费用当期确认额增加,而收入是分期逐月确认的,导致公司在业务增长的前期容易出现利润亏损。</p> <p>应对措施:报告期内,公司产品已经基本完善,公司的销售体系也已初步建立,公司未来将不断从客户需求出发,持续优化产品,提升公司的服务质量与运维能力,加强成本与费用的管理,保持业绩稳步增长。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	194,000	194,000	0.12%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
产品、技术服务出售与采购	0	54,717.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>1、金科信息于 2019 年与公司签订技术服务合同，服务期至 2025 年结束，依据公司收入确认方式，对应部分将按月分摊确认，报告期内共确认收入 50,943.42 元。该笔交易已于 2019 年 6 月 20 日经第一届董事会第三十五次会议审议通过并披露。</p> <p>2、杭州天谷信息科技有限公司与公司于 2023 年 3 月签订软件技术服务协议，公司向其采购“e 签宝”电子合同，交易金额 3,773.58 元。根据公司章程第一百一十条规定，该项偶发性关联交易未达到董事会审议标准，不需提交董事会审议。</p>
--

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范并避免与和创科技之间可能发生的关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范并避免与和创科技之间可能发生的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	350,861.81	0.07%	诉前保全，此案件公司尚未收到法院邮寄的相关诉讼材料，待收到上述材料后，公司将积极与各方沟通，尽快推进诉讼程序，解除冻结情形。
总计	-	-	350,861.81	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次冻结为诉前保全，金额较小，不会对公司生产经营产生重大不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	85,738,863	53.53%	0	85,738,863	53.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	74,429,990	46.47%	0	74,429,990	46.47%
	其中：控股股东、实际控制人	26,862,791	16.77%	0	26,862,791	16.77%
	董事、监事、高管	3,440,561	2.15%	0	3,440,561	2.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		160,168,853	-	0	160,168,853	-
普通股股东人数						539

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股本结构未发生变化。

(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	刘学臣	26,862,791	0	26,862,791	16.77%	26,862,791	0	0	0
2	亚东北辰创业投资有限公司	21,153,779	0	21,153,779	13.21%	21,153,779	0	0	0
3	苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	19,492,483	0	19,492,483	12.17%	19,492,483	0	0	0
4	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	11,243,562	0	11,243,562	7.02%	0	11,243,562	0	0
5	扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	7,101,318	0	7,101,318	4.43%	0	7,101,318	0	0
6	珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	5,846,043	0	5,846,043	3.65%	0	5,846,043	0	0
7	武汉光	4,131,711	0	4,131,711	2.58%	0	4,131,711	0	0

	谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
8	马慧	3,587,321	0	3,587,321	2.24%	0	3,587,321	0	0
9	胡奎	3,440,561	0	3,440,561	2.15%	3,440,561	0	0	0
10	天津鼎橙智子投资有限公司	3,128,556	0	3,128,556	1.95%	0	3,128,556	0	0
	合计	105,988,125	-	105,988,125	66.17%	70,949,614	35,038,511	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 实际控制人刘学臣为图搜众成的执行事务合伙人委派代表。</p>									

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
李汉生	董事长	男	1959年3月	2020年4月17日	2023年4月16日
况奕	董事	男	1981年11月	2020年4月17日	2023年4月16日
陈伟	董事	男	1977年10月	2020年4月17日	2023年4月16日
周逵	董事	男	1968年2月	2022年2月14日	2023年4月16日
刘学臣	董事、总经理	男	1973年3月	2020年4月17日	2023年4月16日
胡奎	董事、副总经理、财务负责人	男	1980年9月	2020年4月17日	2023年4月16日
宋涛	独立董事	男	1976年4月	2020年6月29日	2023年4月16日
唐琳	独立董事	女	1971年10月	2022年1月24日	2023年4月16日
杨兆全	独立董事	男	1973年3月	2022年5月16日	2023年4月16日
黄国强	监事会主席	男	1973年2月	2020年4月17日	2023年4月16日
夏耀峰	监事	男	1981年2月	2020年4月17日	2023年4月16日
刘身强	职工监事	男	1977年4月	2020年3月31日	2023年4月16日
于军	副总经理	男	1976年4月	2020年4月17日	2023年4月16日
杨宁	董事会秘书	女	1974年8月	2020年4月17日	2023年4月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司的董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李汉生	0	0	0	0%	0	0
况奕	0	0	0	0%	0	0
陈伟	0	0	0	0%	0	0
周逵	0	0	0	0%	0	0
刘学臣	26,862,791	0	26,862,791	16.77%	0	0
胡奎	3,440,561	0	3,440,561	2.15%	0	0
宋涛	0	0	0	0%	0	0
唐琳	0	0	0	0%	0	0
杨兆全	0	0	0	0%	0	0
黄国强	0	0	0	0%	0	0
夏耀峰	0	0	0	0%	0	0
刘身强	0	0	0	0%	0	0
于军	0	0	0	0%	0	0
杨宁	0	0	0	0%	0	0
合计	30,303,352	-	30,303,352	18.92%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	229	10	65	174
运营人员	209	20	45	184
研发人员	94	5	15	84
行政管理人员	43	3	9	37
员工总计	575	38	134	479

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

核心员工本期无变化。

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	17,156,208.02	58,892,963.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	340,748,983.30	313,951,136.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	584,790.55	545,391.77
应收款项融资	六、4		300,000.00
预付款项	六、5	1,267,827.65	1,437,191.65
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、6	2,280,198.71	1,382,998.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,970,524.47	2,560,111.57
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、8	23,920,306.48	21,365,733.06
流动资产合计		387,928,839.18	400,435,526.22
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	六、9	84,798,607.67	84,864,760.11
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、10	324,355.47	341,567.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	15,855,293.54	6,275,403.93
无形资产	六、12	66,767.85	70,838.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,227,302.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	35,226,082.19	38,413,857.38
非流动资产合计		137,498,409.64	129,966,428.14
资产总计		525,427,248.82	530,401,954.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	1,172,542.94	1,825,316.32
预收款项			
合同负债	六、16	132,508,882.66	138,298,660.33
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、17	18,851,447.80	25,858,548.93
应交税费	六、18	1,835,516.28	2,551,276.12
其他应付款	六、19	11,432,971.91	12,295,394.97
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	六、20	7,588,022.15	4,300,823.30
其他流动负债	六、21	7,821,397.13	8,168,783.79
流动负债合计		181,210,780.87	193,298,803.76
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	六、22	8,106,728.35	897,271.90
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	六、23	137,869,873.28	111,722,557.93
非流动负债合计		145,976,601.63	112,619,829.83
负债合计		327,187,382.50	305,918,633.59
所有者权益：			
股本	六、24	160,168,853.00	160,168,853.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	512,285,827.55	512,036,504.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-517,250,772.05	-490,482,522.42
归属于母公司所有者权益合计		155,203,908.50	181,722,835.52
少数股东权益		43,035,957.82	42,760,485.25
所有者权益合计		198,239,866.32	224,483,320.77
负债和所有者权益合计		525,427,248.82	530,401,954.36

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

（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		17,030,580.50	45,478,789.53
交易性金融资产		227,612,288.42	214,895,792.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	584,790.55	543,635.17
应收款项融资	十五、2		300,000.00
预付款项		1,265,465.61	1,435,391.65

其他应收款	十五、3	2,280,198.71	1,347,545.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		620,524.47	1,210,111.57
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		23,824,250.47	21,286,213.67
流动资产合计		273,218,098.73	286,497,478.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	143,943,119.15	144,009,271.59
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		323,868.20	341,080.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,855,293.54	6,051,530.87
无形资产		66,767.85	70,838.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,227,302.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产		35,226,082.18	38,413,857.38
非流动资产合计		196,642,433.84	188,886,579.29
资产总计		469,860,532.57	475,384,058.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,137,292.80	1,825,316.32
预收款项			
合同负债		130,356,618.87	136,146,396.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,795,172.54	25,802,273.67
应交税费		1,826,883.51	2,534,225.52
其他应付款		11,417,283.28	12,274,903.70

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		7,588,022.15	4,102,971.19
其他流动负债		7,821,397.13	8,168,783.79
流动负债合计		178,942,670.28	190,854,870.74
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		8,106,728.35	897,271.90
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		137,869,873.28	111,722,557.93
非流动负债合计		145,976,601.63	112,619,829.83
负债合计		324,919,271.91	303,474,700.57
所有者权益：			
股本		160,168,853.00	160,168,853.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,056,833.39	496,807,510.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-512,284,425.73	-485,067,006.27
所有者权益合计		144,941,260.66	171,909,357.51
负债和所有者权益合计		469,860,532.57	475,384,058.08

（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		85,341,734.17	83,552,691.55

其中：营业收入	六、27	85,341,734.17	83,552,691.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,304,162.15	105,177,301.89
其中：营业成本	六、27	33,630,789.83	24,400,991.95
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、28	663,060.15	509,400.10
销售费用	六、29	43,055,566.72	45,719,554.80
管理费用	六、30	14,159,667.49	11,455,134.87
研发费用	六、31	25,552,806.08	22,950,438.64
财务费用	六、32	242,271.88	141,781.53
其中：利息费用		312,693.19	164,416.44
利息收入		79,678.76	42,978.68
加：其他收益	六、33	342,323.42	192,819.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,721,448.47	504,121.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66,152.44	-857,829.15
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）	六、35	3,551,788.53	3,597,517.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-99,163.77	-190,812.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	255,648.04	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,190,383.29	-17,520,965.10
加：营业外收入	六、38	3.85	100,001.02
减：营业外支出	六、39	299,079.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,489,458.64	-17,420,964.08
减：所得税费用	六、40	3,318.42	8,864.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,492,777.06	-17,429,828.59
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）		-26,492,777.06	-17,429,828.59

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）		275,472.57	401,018.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		-26,768,249.63	-17,830,847.05
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		-26,492,777.06	-17,429,828.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,768,249.63	-17,830,847.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		275,472.57	401,018.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1671	-0.1122
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1671	-0.1122

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

（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	十五、5	85,341,734.17	83,552,691.55
减：营业成本	十五、5	33,630,789.83	24,400,991.95

税金及附加		663,060.15	509,400.10
销售费用		43,055,566.72	45,719,554.80
管理费用		13,157,199.22	10,612,557.61
研发费用		25,552,806.08	22,950,438.64
财务费用		245,358.76	128,446.07
其中：利息费用		311,925.23	154,498.95
利息收入		73,248.47	37,634.25
加：其他收益		341,287.52	192,819.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	1,025,065.05	219,404.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66,152.44	-857,829.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,510,470.01	1,935,848.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-97,407.17	-173,996.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,834.27	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,953,796.91	-18,594,622.27
加：营业外收入		3.85	100,001.00
减：营业外支出		263,626.40	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,217,419.46	-18,494,621.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,217,419.46	-18,494,621.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,217,419.46	-18,494,621.27
（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		-27,217,419.46	-18,494,621.27
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		111,092,647.72	102,658,337.53
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		264,498.11	498,908.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	409,277.18	651,419.89
经营活动现金流入小计		111,766,423.01	103,808,665.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,189,286.48	6,451,564.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,225,344.90	83,324,840.85
支付的各项税费		6,035,606.54	5,357,989.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	14,889,994.45	8,371,383.50
经营活动现金流出小计		124,340,232.37	103,505,778.38
经营活动产生的现金流量净额		-12,573,809.36	302,887.53

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		318,990,000.00	293,350,000.00
取得投资收益收到的现金		4,281,542.44	7,031,320.67
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		323,271,542.44	300,381,320.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,951.01	103,756.01
投资支付的现金		344,730,000.00	359,010,000.00
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		344,953,951.01	359,113,756.01
投资活动产生的现金流量净额		-21,682,408.57	-58,732,435.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	142,499,981.52
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	六、41	302,237.82	21,442.00
筹资活动现金流入小计		302,237.82	142,521,423.52
偿还债务支付的现金		3,864,641.22	4,139,586.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,052.12	164,416.44
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、41	3,933,944.21	11,081,188.96
筹资活动现金流出小计		8,133,637.55	15,385,192.38
筹资活动产生的现金流量净额		-7,831,399.73	127,136,231.14
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		-42,087,617.66	68,706,683.33
加：期初现金及现金等价物余额		58,892,963.87	20,692,750.07
六、期末现金及现金等价物余额		16,805,346.21	89,399,433.40

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

(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		111,092,647.72	102,658,337.53

收到的税费返还		263,400.06	
收到其他与经营活动有关的现金		402,846.89	745,875.44
经营活动现金流入小计		111,758,894.67	103,404,212.97
购买商品、接受劳务支付的现金		6,189,286.48	6,451,564.50
支付给职工以及为职工支付的现金		96,664,732.41	82,962,962.54
支付的各项税费		6,025,286.45	5,346,369.95
支付其他与经营活动有关的现金		14,555,741.37	8,220,517.60
经营活动现金流出小计		123,435,046.71	102,981,414.59
经营活动产生的现金流量净额		-11,676,152.04	422,798.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		197,320,000.00	271,430,000.00
取得投资收益收到的现金		2,255,191.08	5,709,406.60
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		199,575,191.08	277,139,406.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,951.01	103,756.01
投资支付的现金		208,690,000.00	335,830,000.00
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		208,913,951.01	335,933,756.01
投资活动产生的现金流量净额		-9,338,759.93	-58,794,349.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			142,499,981.52
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		302,237.82	21,442.00
筹资活动现金流入小计		302,237.82	142,521,423.52
偿还债务支付的现金		3,818,168.33	3,940,953.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,284.15	154,498.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,933,944.21	11,081,188.96
筹资活动现金流出小计		8,086,396.69	15,176,641.18
筹资活动产生的现金流量净额		-7,784,158.87	127,344,782.34
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		-28,799,070.84	68,973,231.31
加：期初现金及现金等价物余额		45,478,789.53	20,233,121.26
六、期末现金及现金等价物余额		16,679,718.69	89,206,352.57

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引 (一)、 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

和创（北京）科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

和创（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以原和创（北京）科技有限公司（以下简称“和创有限公司”）全体股东作为发起人，于 2015 年 6 月采取整体变更方式设立的股份有限公司。现公司注册资本为人民币 16,016.8853 万元；统一社会信用代码 911101086843631861；法定代表人刘学臣；注册地址及经营地址为北京市海淀区马甸东路 17 号 21 层 2518。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7142 号文件核准，公司于 2015 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“和创科技”，股票代码“834218”。

2、历史沿革

和创（北京）科技股份有限公司前身为 2009 年 1 月 9 日成立的图搜天下（北京）科技有限公司（以下简称“图搜天下公司”）。图搜天下公司初始设立时注册资本为人民币 100.00 万元，由自然人刘学臣、王汉超共同发起设立，其中：刘学臣认缴出资 70.00 万元，实缴出资 20.00 万元，持股比例 70.00%；王汉超认缴出资 30.00 万元，实缴出资 0.00 万元，持股比例 30.00%。本次出资由北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具“捷汇验朝字（2009）第 0062 号”验资报告予以验证。

2009 年 5 月 18 日，刘学臣将图搜天下公司待缴的 7.00 万元货币出资转让给李建国，王汉超将图搜天下公司待缴的 30.00 万元货币出资分别转让给姜宏 27.00 万元、李建国 3.00 万元。

2010 年 5 月，李建国将图搜天下公司待缴的 10.00 万元货币出资转让给林罗永，姜宏将图搜天下公司待缴的 27.00 万元货币出资转让给刘学臣。截至 2010 年 5 月 25 日止，图搜天下公司已收到股东刘学臣、林罗永分别缴纳的出资额 90.00 万元、10.00 万元。至此，图搜天下公司注册资本 100.00 万元，实收资本 100.00 万元，其中：刘学臣实缴出资 90.00 万元，林罗永实缴出资 10.00 万元。本次股东缴纳出资由北京正大会计师事务所（普通合伙）出具“正大验字（2010）第 B673 号”验资报告予以验证。

2010 年 7 月 1 日，图搜天下公司股东会决议将公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为人民币 500.00 万元，新增注册资本由刘学臣等 9 位自然人及上古信息技术咨询有限公司以货币方式认缴，其中：刘学臣认缴出资 221.50 万元，林罗永认缴出资 26.50 万元，上海上古信息技术咨询有限公司认缴出资 30.00 万元，王敬敏认缴出资 23.00 万元，周爱芝、丁志瑶、雷军分别认缴出资 20.00 万元，于晓晗认缴出资 17.00 万元，王犀认缴出资 12.00 万元，郭基梅认缴出资 10.00 万元。本次增资由北京伯仲行会计师事务所有限公司出具的“京仲变验字[2010]0630Z-F 号”验资报告予以验证。本次增资后，图搜天下公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	311.50	62.30
林罗永	36.50	7.30
上海上古信息技术咨询有限公司	30.00	6.00
王敬敏	23.00	4.60
周爱芝	20.00	4.00
丁志瑶	20.00	4.00
雷军	20.00	4.00

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
于晓晗	17.00	3.40
王犀	12.00	2.40
郭基梅	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

2011年11月7日，图搜天下公司股东会决议将公司注册资本由人民币500.00万元变更为人民币580.00万元，新增注册资本80.00万元全部由北京中关村科技创业金融服务集团有限公司以货币方式认缴。本次增资由北京慧智宏景会计师事务所有限公司出具的“慧智宏景会验字[2011]101号”验资报告予以验证。本次增资后，图搜天下公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	311.50	53.71
北京中关村科技创业金融服务集团有限公司	80.00	13.79
林罗永	36.50	6.29
上海上古信息技术咨询有限公司	30.00	5.17
王敬敏	23.00	3.97
周爱芝	20.00	3.45
丁志瑶	20.00	3.45
雷军	20.00	3.45
于晓晗	17.00	2.93
王犀	12.00	2.07
郭基梅	10.00	1.72
合计	580.00	100.00

2012年3月28日，刘学臣将持有图搜天下公司67.50万元股权分别转让给牛其建22.50万元、胡奎20.00万元、沈沛源15.00万元、魏萌10.00万元。

2013年7月3日，图搜天下公司股东会通过了股权转让决议和增资决议。周爱芝、丁志瑶、王犀分别将各自持有图搜天下公司7.2742万元、7.2742万元、2.1823万元股权转让给陈旭，王犀、郭基梅、上海上古信息技术咨询有限公司分别将各自持有图搜天下公司2.1822万元、3.6371万元、10.9114万元股权转让给侯雷。同时，图搜天下公司将公司注册资本由人民币580.00万元变更为人民币737.8267万元，新增注册资本由北京华创盛景投资中心（有限合伙）等9名股东以货币方式认缴，其中：北京华创盛景投资中心（有限合伙）和武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别认缴出资33.4615万元，张璋认缴出资22.3077万元，苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资18.9615万元，苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资16.1731万元，北京盛景嘉成创业投资中心（有限合伙）和刘学臣分别认缴出资11.1538万元，牛其建认缴出资9.7038万元，胡奎认缴出资1.45万元。本次增资由北京百特会计师事务所出具的“京百特验字[2013]V2326号”验资报告予以验证。本次增资后，图搜天下公司

股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	255.1538	34.58
北京中关村科技创业金融服务集团有限公司	80.0000	10.84
林罗永	36.5000	4.95
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	33.4615	4.54
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	33.4615	4.54
牛其建	32.2038	4.36
王敬敏	23.0000	3.12
张璋	22.3077	3.02
胡奎	21.4500	2.91
雷军	20.0000	2.71
上海上古信息技术咨询有限公司	19.0886	2.59
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	18.9615	2.57
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	16.1731	2.19
北京盛景嘉成创业投资中心（有限合伙）	11.1538	1.51
其他股东	114.9114	15.57
合计	737.8267	100.00

2013年12月24日，北京中关村科技创业金融服务集团有限公司将持有图搜天下公司80.00万元股权分别转让给刘学臣56.00万元、胡奎24.00万元。

2013年12月25日，刘学臣将持有图搜天下公司11.1538万元股权转让给陈伟；侯雷将持有图搜天下公司16.7307万元股权转让给苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）；陈旭将持有图搜天下公司16.7307万元股权转让给苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）。

2013年12月25日，图搜天下公司股东会决议将公司注册资本由人民币737.8267万元变更为人民币979.2829万元，新增注册资本由亚东北辰投资管理有限公司等5名股东以货币方式认缴，其中：亚东北辰投资管理有限公司认缴出资188.8617万元，武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资20.9846万元，陈伟认缴出资14.2099万元，邱庆华认缴出资11.60万元，上海上古信息技术咨询有限公司认缴出资5.80万元。本次增资后，图搜天下公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	300.0000	30.63
亚东北辰投资管理有限公司	188.8617	19.29
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	54.4461	5.56
胡奎	45.4500	4.64
林罗永	36.5000	3.73

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	35.6922	3.64
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	33.4615	3.42
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	32.9038	3.36
牛其建	32.2038	3.29
陈伟	25.3637	2.59
上海上古信息技术咨询有限公司	24.8886	2.54
王敬敏	23.0000	2.35
张璋	22.3077	2.28
雷军	20.0000	2.04
北京盛景嘉成创业投资中心（有限合伙）	11.1538	1.14
其他股东	93.0500	9.50
合计	979.2829	100.00

2014年3月6日，林罗永、王敬敏、于晓晗、沈沛源、魏萌、邱庆华、丁志瑶、周爱芝、苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）分别将各自持有图搜天下股权 36.50 万元、23.00 万元、17.00 万元、15.00 万元、10.00 万元、11.60 万元、12.7258 万元、12.7258 万元、16.7307 万元转让给苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）；苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有图搜天下公司股权分别转让给苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）9.7358 万元、徐臻峰 6.9949 万元。

2014年9月29日，图搜天下公司股东会决议将公司注册资本由人民币 979.2829 万元变更为人民币 1,250.1484 万元，新增注册资本由扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）等 5 名股东以货币方式认缴，其中：扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 78.8784 万元，苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资 62.5074 万元，珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）、亚东北辰投资管理有限公司分别认缴出资 59.5309 万元，上海富海万盛投资管理有限公司认缴出资 10.4179 万元。本次增资后，图搜天下公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	300.0000	23.9972
亚东北辰投资管理有限公司	248.3926	19.8690
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	227.5255	18.1999
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	78.8784	6.3095
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	59.5309	4.7619
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	54.4461	4.3552
胡奎	45.4500	3.6356
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	33.4615	2.6766
牛其建	32.2038	2.5760

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
陈伟	25.3637	2.0289
上海上古信息技术咨询有限公司	24.8886	1.9909
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	18.9615	1.5167
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	16.1731	1.2937
其他股东	84.8727	6.7890
合计	1,250.1484	100.0000

2014年12月22日，公司名称由“图搜天下（北京）科技有限公司”变更为“和创（北京）科技有限公司”。

2015年1月4日，郭基梅将持有和创有限公司6.3629万元股权转让给苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）。

2015年5月19日，和创有限公司股东会决议将公司注册资本由人民币1,250.1484万元变更为人民币1,467.3103万元，新增注册资本由苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）等3名股东以货币方式认缴，其中：苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资158.4695万元，天津鼎橙智子投资有限公司认缴出资29.3462万元，北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资29.3462万元。本次增资后，和创有限公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	392.3579	26.7399
刘学臣	300.0000	20.4456
亚东北辰投资管理有限公司	248.3926	16.9284
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	78.8784	5.3757
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	59.5309	4.0571
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	54.4461	3.7106
胡奎	45.4500	3.0975
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	33.4615	2.2805
牛其建	32.2038	2.1948
天津鼎橙智子投资有限公司	29.3462	2.0000
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	29.3462	2.0000
上海上古信息技术咨询有限公司	24.8886	1.6962
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	18.9615	1.2923
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	16.1731	1.1022
其他股东	103.8735	7.0792
合计	1,467.3103	100.0000

2015年6月，公司以全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，股东以其享有的和创有限公司

截止 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产出资，折合股本 10,000.00 万股（每股面值 1 元），折股后各股东持股比例未发生变更。同时，公司名称变更为“和创（北京）科技股份有限公司”。本次出资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“[2015]京会兴验字第 10010061 号”验资报告予以验证。股改后，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	2,673.9941	26.7399
刘学臣	2,044.5572	20.4456
亚东北辰投资管理有限公司	1,692.8430	16.9284
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	537.5714	5.3757
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	405.7144	4.0571
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	371.0606	3.7106
胡奎	309.7504	3.0975
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	228.0465	2.2805
牛其建	219.4750	2.1948
天津鼎橙智子投资有限公司	200.0000	2.0000
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	2.0000
上海上古信息技术咨询有限公司	169.6206	1.6962
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	129.2262	1.2923
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	110.2228	1.1022
其他股东	707.9178	7.0792
合计	10,000.0000	100.0000

2015 年 7 月 13 日，公司股东大会决议将公司注册资本由人民币 10,000.00 万元变更为人民币 10,500.00 万元，新增注册资本由亚东北辰投资管理有限公司等 3 名股东以货币方式认缴，其中：亚东北辰投资管理有限公司认缴出资 200.00 万元，青岛金石灏纳投资有限公司认缴出资 200.00 万元，海通开元投资有限公司认缴出资 100.00 万元。本次增资由北京百特会计师事务所出具了“京百特验字[2015]V0085 号”验资报告予以验证。本次增资后，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	2,673.9941	25.4666
刘学臣	2,044.5572	19.4720
亚东北辰投资管理有限公司	1,692.8430	16.1223
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	537.5714	5.1197
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	405.7144	3.8639
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	371.0606	3.5339
胡奎	309.7504	2.9500

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	228.0465	2.1719
牛其建	219.4750	2.0902
天津鼎橙智子投资有限公司	200.0000	1.9048
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	1.9048
亚东北辰投资管理有限公司	200.0000	1.9048
青岛金石灏纳投资有限公司	200.0000	1.9048
上海上古信息技术咨询有限公司	169.6206	1.6154
苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）	129.2262	1.2307
苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）	110.2228	1.0497
其他股东	807.9178	7.6945
合计	10,500.0000	100.0000

根据 2015 年 12 月公司股东大会决议和修改后的公司章程，同意公司非公开定向增发 7,955,805.00 股（每股面值 1 元）。本次非公开发行股份由利得资本管理有限公司—富海利得新三板定增基金等 19 名股东以货币方式认购，本次非公开发行股份认购资金到位情况由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“[2016]京会兴验字第 10010009 号”验资报告予以验证。本次增资后，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	2,673.9941	23.6730
刘学臣	2,044.5572	18.1005
亚东北辰投资管理有限公司	1,892.7430	16.7565
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	537.5714	4.7591
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	442.5468	3.9179
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	371.0606	3.2850
胡奎	309.7504	2.7422
天津鼎橙智子投资有限公司	236.8324	2.0967
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	228.0465	2.0189
牛其建	219.4750	1.9430
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	1.7706
青岛金石灏纳投资有限公司	200.0000	1.7706
利得资本管理有限公司—富海利得新三板定增基金	184.1620	1.6304
上海上古信息技术咨询有限公司	169.6206	1.5017
其他股东	1,585.2205	14.0340
合计	11,295.5805	100.0000

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司非公开定向增发 2,794,276.00 股（每股面值 1 元）。本次非公开发行股份由北京新创百树投资管理有限公司——共创共赢优选一号私募股权投资基金等 3 名股东以货币方式认购，本次非公开发行股份认购资金到位情况由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华验字（2018）第 010022 号”验资报告予以验证。本次增资后，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	2,673.9941	23.1014
刘学臣	2,044.5572	17.6635
亚东北辰投资管理有限公司	1,892.7430	16.3520
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	537.5714	4.6442
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	442.5468	3.8233
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	371.0606	3.2057
胡奎	309.7504	2.6760
天津鼎橙智子投资有限公司	236.8324	2.0461
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	228.0465	1.9702
牛其建	219.4750	1.8961
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	1.7279
青岛金石灏纳投资有限公司	200.0000	1.7279
利得资本管理有限公司—富海利得新三板定增基金	184.1620	1.5910
北京新创百树投资管理有限公司——共创共赢优选一号私募股权投资基金	176.1276	1.5216
上海上古信息技术咨询有限公司	169.6206	1.4654
其他股东	1,688.5205	14.5876
合计	11,575.0081	100.0000

根据公司 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本 37,155,776.00 股（每 10 股转增 3.21 股），本次转增后，公司注册资本变更为 15,290.5857 万元，公司股权结构及各股东持股比例保持不变。

根据公司 2021 年 11 月 18 日召开的第三次临时股东大会会议决议及修改后公司章程的规定，公司非公开定向增发 7,262,996.00 股（每股面值 1 元）。本次非公开发行股份由深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）、北京启创科远股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币方式认购，本次非公开发行股份认购资金到位情况由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华验字（2022）第 010008 号”验资报告予以验证。本次增资后，公司注册资本变更为人民币 16,016.8853 万元，股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	2,686.2791	16.7715
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	2,367.0245	14.7783
亚东北辰创业投资有限公司	2,115.3779	13.2072
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,124.3562	7.0198
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	710.1318	4.4336
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	584.6043	3.6499
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	490.1711	3.0603
胡奎	354.0561	2.2105
天津鼎橙智子投资有限公司	312.8556	1.9533
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	301.2494	1.8808
马慧	292.4285	1.8258
牛其建	289.9265	1.8101
青岛金石灏纳投资有限公司	264.2000	1.6495
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	264.2000	1.6495
利得资本管理有限公司—富海利得新三板定增基金	243.2780	1.5189
其他股东	3,616.7463	22.5808
合计	16,016.8853	100.0000

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本为人民币 16,016.8853 万元，股权结构如下表：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
刘学臣	2,686.2791	16.7715
亚东北辰创业投资有限公司	2,115.3779	13.2072
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	1,949.2483	12.1700
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,124.3562	7.0198
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	710.1318	4.4336
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	584.6043	3.6499
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	413.1711	2.5796
马慧	358.7321	2.2397
胡奎	344.0561	2.1481
天津鼎橙智子投资有限公司	312.8556	1.9533
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	301.2494	1.8808
牛其建	289.9265	1.8101
青岛金石灏纳投资有限公司	264.2000	1.6495

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本比例（%）
北京正和磁系互联创业投资合伙企业（有限合伙）	264.2000	1.6495
利得资本管理有限公司—富海利得新三板定增基金	243.2780	1.5189
其他股东	4,055.2189	25.3185
合计	16,016.8853	100.0000

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务行业，本公司及各子公司主营业务是基于 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向全国企业级客户提供工程项目管理和移动营销管理服务。

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；基础软件服务、应用软件开发；销售自主研发后的产品；设计、制作、代理、发布广告。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，较上期合并范围未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本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 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要以 SaaS 产品为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级客户提供数字化解决方案。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、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、5（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、12“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、12“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、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，主要包括应收账款及合同资产、其他应收款等。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 30 日,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本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;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;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;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;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:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;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;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包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，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和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
组合 1: 应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2: 应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 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
组合 1: 应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2: 应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

10、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参见附注四、8、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售

类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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。

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。

13、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（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

14、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公

司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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。

18、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。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公

允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、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。

本公司具体收入确认会计政策：

本公司向客户提供服务收入主要分为基于 SaaS 模式提供的工程项目管理及移动营销管理服务和软件开发服务两大类。

本公司基于 SaaS 模式提供的工程项目管理及移动营销管理服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司在已收取款项或取得收款凭据且按照合同约定开始向客户提供服务，根据履约进度在合同约定的服务期内分期确认收入；

本公司提供的软件开发服务，在客户验收且收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

21、合同成本

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

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该成本增加了本公司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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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。

23、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报告期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。

24、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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

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。

25、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告

期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

27、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、20、“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

①租赁的识别

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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，本公司综合考虑与本公司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。

（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。

（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、使用权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) 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。

(9) 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。

(10) 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。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“九、公允价值的披露”中披露。

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13%、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	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司不同企业所得税税率纳税主体，税率如下：

纳税主体名称	简称	所得税税率（%）
和创（北京）科技股份有限公司	和创科技	15.00
新云和创（北京）科技有限公司	新云和创	25.00
星云和创（北京）科技有限公司	星云和创	5.00

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2022年10月18日通过了高新技术企业复核认定，取得了编号为GR202211000493的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司本期执行高新技术企业优惠税率，减按15.00%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告2023年第6号)规定, 本公司之子公司星云和创本期减按5.00%税率计缴企业所得税。

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，“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1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	2023-6-30	2022-12-31
银行存款	17,156,208.02	58,892,963.87

注：截至2023年6月30日，本公司使用受限制的货币资金余额为350,861.81元，系因诉前财产保全而被法院冻结的资金。

2、交易性金融资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,748,983.30	313,951,136.30
其中：理财产品投资	340,748,983.30	313,951,136.30
合 计	340,748,983.30	313,951,136.30

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31
1年以内	615,569.00	572,247.55
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		8,783.00
5年以上	8,783.00	
小 计	624,352.00	581,030.55
减：坏账准备	39,561.45	35,638.78
合 计	584,790.55	545,391.77

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	624,352.00	100	39,561.45	6.34	584,790.55
其中：应收第三方款项	624,352.00	100	39,561.45	6.34	584,790.55

类别	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	624,352.00	100	39,561.45	6.34	584,790.55

(续)

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77
其中：应收第三方款项	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77
合计	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77

组合中，按应收第三方款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	615,569.00	30,778.45	5
1至2年			10
2至3年			30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上	8,783.00	8,783.00	100
合计	624,352.00	39,561.45	6.34

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	572,247.55	28,612.38	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	8,783.00	7,026.40	80.00
5年以上			100.00

项 目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	581,030.55	35,638.78	6.13

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022-12-31	本期变动金额			2023-6-30
		计提	收回或转回	其他变动	
应收账款坏账准备	35,638.78	3,922.67			39,561.45

(4) 按欠款方归集的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 624,352.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 39,561.45 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应收票据		300,000.00
应收账款		
合 计		300,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2022-12-31		本期变动		2023-6-30	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	300,000.00		-300,000.00			
应收账款						
合 计	300,000.00		-300,000.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023-6-30		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,179,903.69	93.06	1,437,191.65	100.00
1-2 年	87,923.96	6.94		
2 年以上				
合 计	1,267,827.65	100.00	1,437,191.65	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,000,666.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.93%。

6、其他应收款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,280,198.71	1,382,998.00
合 计	2,280,198.71	1,382,998.00

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31
1 年以内	1,796,147.22	641,298.78
1 至 2 年	548,385.91	499,182.34
2 至 3 年	17,469.00	118,188.08
3 至 4 年	136,166.48	483,136.80
4 至 5 年		1,000.00
5 年以上	1,260.00	260.00
小 计	2,499,428.61	1,743,066.00
减：坏账准备	219,229.90	360,068.00
合 计	2,280,198.71	1,382,998.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30	2022-12-31
押金及保证金	2,284,573.25	1,625,243.61
备用金	30,000.00	15,113.24
往来款及其他	184,855.36	102,709.15
小 计	2,499,428.61	1,743,066.00
减：坏账准备	219,229.90	360,068.00
合 计	2,280,198.71	1,382,998.00

(3) 本期坏账准备计提情况

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）	
2022-12-31 余额	360,068.00			360,068.00
2022-12-31 其他应收款 账面余额在本期：				

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）	
——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	95,241.10			95,241.10
本期转回				
本期转销	236,079.20			236,079.20
本期核销				
其他变动				
2023-6-30 余额	219,229.90			219,229.90

(4) 坏账准备的情况

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	360,068.00	95,241.10		236,079.20		219,229.90

(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	2023-6-30	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京华科质量检验有限公司	房租押金	1,450,446.86	1 年以内	58.03	72,522.34
上海德必创意产业发展有限公司	房租押金	165,514.00	1-4 年	6.62	59,053.00
天津合生滨海房地产开发有限公司	房租押金	104,760.89	1-2 年	4.19	10,476.09
成都德必大陆文化创意有限公司	房租押金	83,538.00	1-2 年	3.34	8,175.30
广东南方同创汇产业运营管理有限公司	房租押金	80,139.40	1 年以内	3.21	4,006.97
合计		1,884,399.15		75.39	154,233.70

7、存货

项目	2023-6-30		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,970,524.47		1,970,524.47

(续)

项 目	2022-12-31		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,560,111.57		2,560,111.57

8、其他流动资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31
预缴税金	13,255,554.62	12,056,930.52
发行费用	9,745,283.00	8,707,547.15
合同取得成本	823,350.70	521,736.00
留抵增值税	96,118.16	79,519.39
合 计	23,920,306.48	21,365,733.06

9、长期股权投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
福建金科信息技术股份有限公司	75,436,733.74			56,820.98		
上海用诚计算机技术有限公司	9,428,026.37			-122,973.42		
小 计	84,864,760.11			-66,152.44		
合 计	84,864,760.11			-66,152.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023-6-30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建金科信息技术股份有限公司				75,493,554.72	
上海用诚计算机技术有限公司				9,305,052.95	
小 计				84,798,607.67	
合 计				84,798,607.67	

10、固定资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31
固定资产	324,355.47	341,567.81
固定资产清理		
合 计	324,355.47	341,567.81

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2022/12/31 余额	298,615.86	290,551.31	966,635.20	1,555,802.37
2、本期增加金额	20,240.71		82,090.26	102,330.97
其中：购置	20,240.71		82,090.26	102,330.97
3、本期减少金额				
4、2023/6/30 余额	318,856.57	290,551.31	1,048,725.46	1,658,133.34
二、累计折旧				
1、2022/12/31 余额	248,340.16	276,023.74	689,870.66	1,214,234.56
2、本期增加金额	6,525.52		113,017.79	119,543.31
其中：计提	6,525.52		113,017.79	119,543.31
3、本期减少金额				
4、2023/6/30 余额	254,865.68	276,023.74	802,888.45	1,333,777.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2023/6/30 账面价值	63,990.89	14,527.57	245,837.01	324,355.47
2、2022/12/31 账面价值	50,275.70	14,527.57	276,764.54	341,567.81

(2) 使用受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在使用受限制的固定资产。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、2022/12/31 余额	17,314,193.81
2、本期增加金额	15,168,982.29
3、本期减少金额	10,279,381.92
4、2023/6/30 余额	22,203,794.18
二、累计折旧	

项 目	房屋及建筑物
1、2022/12/31 余额	11,038,789.88
2、本期增加金额	4,609,007.78
其中：计提	4,609,007.78
3、本期减少金额	9,299,297.02
4、2023/6/30 余额	6,348,500.64
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2023/3/31 账面价值	15,855,293.54
2、2022/12/31 账面价值	6,275,403.93

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件
一、账面原值	
1、2022/12/31 余额	81,421.24
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、2023/6/30 余额	81,421.24
二、累计摊销	
1、2022/12/31 余额	10,582.33
2、本期增加金额	4,071.06
其中：计提	4,071.06
3、本期减少金额	
4、2023/6/30 余额	14,653.39
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2023/6/30 账面价值	66,767.85
2、2022/12/31 账面价值	70,838.91

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在所有权或使用权受限制的无形资产。

13、长期待摊费用

项 目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023-6-30
装修费		1,391,493.08	164,190.16		1,227,302.92

14、其他非流动资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的合同取得成本	35,226,082.19	38,413,857.38

15、应付账款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
服务费	1,172,542.94	1,825,316.32

16、合同负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
SaaS 产品业务	129,262,298.12	134,295,964.29
软件开发业务	3,246,584.54	4,002,696.04
合 计	132,508,882.66	138,298,660.33

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
一、短期薪酬	25,091,494.60	85,282,026.24	92,159,934.86	18,213,585.98
二、离职后福利-设定提存计划	767,054.33	4,665,353.70	4,794,546.21	637,861.82
合 计	25,858,548.93	89,947,379.94	96,954,481.07	18,851,447.80

(2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,428,365.50	76,375,791.27	83,975,290.58	15,828,866.19
2、职工福利费		457,295.46	457,295.46	
3、社会保险费	443,611.06	2,868,548.32	2,888,971.34	423,188.04
其中：医疗保险费	431,523.71	2,769,242.04	2,805,127.45	395,638.30
工伤保险费	10,482.03	71,506.05	66,398.47	15,589.61
生育保险费	1,605.32	27,800.23	17,445.42	11,960.13
4、住房公积金	479,535.50	3,200,524.60	3,239,659.80	440,400.30
5、工会经费和职工教育经费	739,982.54	2,379,866.59	1,598,717.68	1,521,131.45
合 计	25,091,494.60	85,282,026.24	92,159,934.86	18,213,585.98

(3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
1、基本养老保险	742,853.04	4,506,251.57	4,642,240.80	606,863.81

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
2、失业保险费	24,201.29	159,102.13	152,305.41	30,998.01
合 计	767,054.33	4,665,353.70	4,794,546.21	637,861.82

18、应交税费

项 目	2023-6-30	2022-12-31
增值税	868,445.22	1,139,083.69
个人所得税	838,065.91	1,243,397.21
城市维护建设税	62,630.06	81,574.75
教育费附加	26,841.35	34,960.50
地方教育费附加	17,894.22	23,306.99
印花税	18,703.78	19,015.57
企业所得税	2,935.74	9,937.41
合 计	1,835,516.28	2,551,276.12

19、其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,432,971.91	12,295,394.97
合 计	11,432,971.91	12,295,394.97

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
押金及保证金	10,475,570.72	10,896,543.88
代理服务费	83,294.93	654,077.22
员工报销款及其他	874,106.26	744,773.87
合 计	11,432,971.91	12,295,394.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
代理商保证金及服务费	10,410,382.52	10,799,657.00

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	7,588,022.15	4,300,823.30

21、其他流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
待转销项税	7,821,397.13	8,168,783.79

22、租赁负债

项 目	2022-12-31	本期增加			本期减少	2023-6-30
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	5,198,095.20	15,229,395.73	312,693.19		5,045,433.62	15,694,750.50
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	4,300,823.30					7,588,022.15
合 计	897,271.90					8,106,728.35

23、其他非流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
SaaS 产品业务预收款项	137,869,873.28	111,722,557.93

24、股本

项目	2022-12-31	本期增减变动（+、-）					2023-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,168,853.00						160,168,853.00

25、资本公积

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
股本溢价	464,470,359.07			464,470,359.07
其他资本公积	47,566,145.87	249,322.61		47,815,468.48
合 计	512,036,504.94	249,322.61		512,285,827.55

说明：“资本公积——其他资本公积”本期变动系权益结算的股份支付形成。

26、未分配利润

项 目	2023-6-30	2022-12-31
调整前上年末未分配利润	-490,482,522.42	-442,033,577.39
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	-490,482,522.42	-442,033,577.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-26,768,249.63	-48,448,945.03
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-517,250,772.05	-490,482,522.42

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,336,990.35	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95
其他业务	4,743.82			
合 计	85,341,734.17	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95

(2) 主营业务分类情况

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 产品业务	83,086,531.44	31,657,732.36	81,707,826.92	22,869,371.27
软件开发业务	2,250,458.91	1,973,057.47	1,844,864.63	1,531,620.68
合 计	85,336,990.35	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况（对同一控制下企业视为同一客户进行合并披露）

本期公司前五名客户营业收入汇总金额 2,520,267.74 元，占本期营业收入总额的比例为 2.95%。

28、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	354,115.98	275,398.67
教育费附加	151,763.99	118,028.01
地方教育费附加	101,175.99	78,685.33
印花税	56,004.19	37,288.09
合 计	663,060.15	509,400.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	38,093,359.26	41,415,057.35
房租、装修及物业费	1,878,774.75	1,599,370.19
业务宣传费	1,239,546.41	846,712.43
交通差旅费	949,409.73	511,885.68
代理费及平台费	510,141.37	1,039,892.39
办公费	264,175.66	206,183.19
邮电通讯费	81,708.47	60,409.74
业务招待费	21,282.09	24,141.77
其他	17,168.98	15,902.06
合 计	43,055,566.72	45,719,554.80

30、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	10,511,850.97	7,321,225.46
房租、装修及物业费	763,100.17	604,519.53
业务招待费	691,109.33	179,083.30
中介机构服务费	1,465,167.81	2,482,221.88
交通差旅费	167,496.96	124,836.87
办公费	321,610.03	357,964.76
招聘费	113,207.55	199,997.80
邮电通讯费	40,435.62	38,463.25
折旧与摊销	30,551.70	28,795.18
咨询费		60,291.00
其他	55,137.35	57,735.84
合 计	14,159,667.49	11,455,134.87

31、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	21,008,898.67	19,545,849.94
服务费	2,453,573.11	2,079,035.54
房租、装修及物业费	1,298,265.53	912,339.79
办公费	524,891.76	207,027.03
邮电通讯费	97,423.93	79,934.91
折旧及摊销	79,078.69	81,891.08
交通差旅费	79,745.36	40,201.04
其他	10,929.03	4,159.31
合 计	25,552,806.08	22,950,438.64

32、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	79,678.76	42,978.68
利息净支出	-79,678.76	-42,978.68
未确认融资费用	312,693.19	164,416.44
手续费及其他	9,257.45	20,343.77
合 计	242,271.88	141,781.53

33、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	26,980.00	31746.19	26,980.00
加计抵减进项税额	65,816.90	161,072.81	65,816.90
代扣个人所得税手续费返还	249,526.52		249,526.52
合 计	342,323.42	192,819.00	342,323.42

注：与企业日常活动相关的政府补助详见本附注六、43、政府补助。

34、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益	1,787,600.91	1,361,950.56
权益法核算的长期股权投资收益	-66,152.44	-857,829.15
合 计	1,721,448.47	504,121.41

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品预期收益	3,551,788.53	3,597,517.59

36、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-3,922.67	-3,140.52
其他应收款坏账损失	-95,241.10	-187,672.24
合 计	-99,163.77	-190,812.76

注：损失以负数“-”列示。

37、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
终止租赁相关利得或损失	255,648.04		255,648.04

38、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	-
其他	3.85	1.02	3.85
合 计	3.85	100,001.02	3.85

39、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
违约金及其他	299,079.20		299,079.20
合 计	299,079.20		299,079.20

40、所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	3,318.42	8,864.51
递延所得税费用		
合 计	3,318.42	8,864.51

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
押金及保证金	165,089.35	203,218.00
利息收入	79,678.76	42,978.68
政府补助	26,980.00	131,746.19
往来款及其他	137,529.07	273,477.02
合 计	409,277.18	651,419.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期间费用	14,769,114.45	8,074,572.20
押金及保证金	120,880.00	296,811.30
合 计	14,889,994.45	8,371,383.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
办公用房租赁押金	302,237.82	21,442.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
定增及 IPO 中介机构服务费	2,387,088.15	10,887,274.96
办公用房租赁押金	1,546,856.06	193,914.00
合 计	3,933,944.21	11,081,188.96

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,492,777.06	-17,429,828.59
加：信用减值准备	99,163.77	190,812.76
资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧	4,728,551.09	3,985,783.61
无形资产摊销	4,071.06	3,261.26
长期待摊费用摊销	164,190.16	
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）	-255,648.04	
固定资产、无形资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,551,788.53	-3,597,517.59
财务费用（收益以“-”号填列）	312,693.19	164,416.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,721,448.47	-504,121.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	589,587.10	-81,121.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,212,142.42	-570,642.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,088,131.34	17,579,534.27
其他	249,322.61	562,310.75
经营活动产生的现金流量净额	-12,573,809.36	302,887.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,805,346.21	89,399,433.40
减：现金的期初余额	58,892,963.87	20,692,750.07
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	-42,087,617.66	68,706,683.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	16,805,346.21	89,399,433.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,805,346.21	89,399,433.40
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,805,346.21	89,399,433.40

43、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	26,980.00	其他收益	26,980.00

七、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	
新云和创（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术服务业	60.75		设立
星云和创（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术服务业	65.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新云和创（北京）科技有限公司	39.25	201,499.00		33,956,031.72
星云和创（北京）科技有限公司	35.00	73,973.57		9,079,926.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新云和创（北京）科技有限公司	86,583,526.59	338.82	86,583,865.41	76,972.29		76,972.29
星云和创（北京）科技有限公司	28,127,213.86	148.45	28,127,362.31	2,191,138.29		2,191,138.29

(续)

子公司名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新云和创（北京）科技有限公司		513,341.86	513,341.86	-701,774.74
星云和创（北京）科技有限公司		211,300.54	211,300.54	-195,873.05

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建金科信息技术股份有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务业	20.79		权益法
上海用诚计算机技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	40.00		权益法

注：北京百树成林投资管理中心（有限合伙）（以下简称“百树成林”）于2017年6月30日与本公司签订表决权委托协议，约定将其持有的福建金科信息技术股份有限公司（以下简称“金科信息公司”）股权对应的表决权委托给本公司行使。

截至2023年6月30日，本公司对金科信息公司的持股比例为20.79%，表决权比例为22.25%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2023年6月30日/2023年1-6月	
	金科信息	上海用诚
资产合计	229,768,997.49	19,257,448.91
负债合计	124,761,572.77	16,886,203.17
所有者权益	105,007,424.72	2,371,245.74
按持股比例计算的净资产份额	21,899,922.20	948,498.30
对联营企业权益投资的账面价值	75,493,554.72	9,305,052.95
营业收入	146,009,407.32	8,468,938.27
净利润	248,613.39	-307,433.55
综合收益总额	248,613.39	-307,433.55
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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、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四、7“金融工具”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。

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、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、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。

流动性风险由本公司的财务部集中控制。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，对现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有预测合理的情况下拥有充足的资金满足业务发展的需求。

3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要产生于银行借款等。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行借款、其他流动资产及短期借款，面临的市场利率风险较小。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2023/6/30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		340,748,983.30		340,748,983.30
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		340,748,983.30		340,748,983.30
——银行理财产品		340,748,983.30		340,748,983.30
2、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				
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		340,748,983.30		340,748,983.30
二、非持续的公允价值计量				

(续)

项 目	2022/12/31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		313,951,136.30		313,951,136.30
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		313,951,136.30		313,951,136.30
——银行理财产品		313,951,136.30		313,951,136.30
2、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				
（二）应收款项融资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		313,951,136.30	300,000.00	314,251,136.30
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第二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

本公司持有的银行理财产品具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

3、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

应收款项融资剩余期限较短，时间价值因素对公允价值的影响不重大，且在票据背书中均以票面价值抵偿等额的应收应付账款，故本公司采用账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2023 年 6 月 30 日，股东刘学臣与苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）以及苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人，本公司实际控制人为刘学臣。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、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
李汉生	董事长
刘学臣	法定代表人、总经理，持有本公司 16.7715%股份
亚东北辰投资管理有限公司	股东，持有本公司 13.2072%股份
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持有本公司 12.1700%股份
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持有本公司 7.0198%股份
北京百树成林投资管理中心（有限合伙）	本公司高管担任执行事务合伙人的企业
胡 奎	股东、董事、副总经理，持有本公司 2.1481%股份
牛其建	副总经理（已于 2022 年 1 月 17 日离职）、 股东（持有本公司 1.8101%股份）
于 军	副总经理
杨 宁	董事会秘书
陈伟、况奕、周逵	董事
梁隽樟、WU GANG	董事（已于 2022 年 5 月 23 日离职）
杭州天谷信息科技有限公司	董事周逵担任董事的公司
江苏万邦医药营销有限公司	持有子公司星云和创（北京）科技有限公司股份 4.98%

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
杭州天谷信息科技有限公司	采购服务	3,773.58	1,886.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
福建金科信息技术股份有限公司	SaaS 服务	50,943.42	50,943.42

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,657,811.02	1,412,334.40

6、关联方应收应付款项

项目名称	2023-6-30	2022-12-31
合同负债/其他流动负债/其他非流动负债：		
福建金科信息技术股份有限公司	198,000.00	252,000.00
江苏万邦医药营销有限公司	2,152,263.78	2,152,263.78
其他应付款：		
上海用诚计算机技术有限公司		71,770.25

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日前后 6 个月定增价格及各报告期末评估公允价值孰高计量
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日对可行权权益工具数量进行最佳估计为基础
本期估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,815,468.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	249,322.61

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	2023-6-30	2022-12-31
1 年以内	615,569.00	572,247.55
1-2 年		
2 年以上		
小 计	615,569.00	572,247.55
减：坏账准备	30,778.45	28,612.38
合 计	584,790.55	543,635.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	615,569.00	100	30,778.45	5.00	584,790.55
其中：应收合并范围内关联方款项					
应收第三方款项	615,569.00	100	30,778.45	5.00	584,790.55
合 计	615,569.00	100	30,778.45	5.00	584,790.55

(续)

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17
其中：应收合并范围内关联方款项					
应收第三方款项	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17
合计	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17

组合中，按应收第三方款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	615,569.00	30,778.45	5.00
1-2年			
2年以上			
合计	615,569.00	30,778.45	5.00

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	572,247.55	28,612.38	5.00
1年以上			
合计	572,247.55	28,612.38	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	2022-12-31	本期变动金额			2023-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,612.38	2,166.07			30,778.45

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 615,569.00 元，占期末应收账款余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 30,778.45 元。

2、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
应收票据		300,000.00

应收账款		
合 计		300,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2022-12-31		本期变动		2023-6-30	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	300,000.00		-300,000.00			
应收账款						
合 计	300,000.00		-300,000.00			

3、其他应收款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,280,198.71	1,347,545.20
合 计	2,280,198.71	1,347,545.20

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31
1 年以内	1,796,147.22	641,298.78
1 至 2 年	548,385.91	499,182.34
2 至 3 年	17,469.00	118,188.08
3 至 4 年	136,166.48	412,231.20
4 至 5 年		1,000.00
5 年以上	1,260.00	260.00
小 计	2,499,428.61	1,672,160.40
减：坏账准备	219,229.90	324,615.20
合 计	2,280,198.71	1,347,545.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30	2022-12-31
押金及保证金	2,284,573.25	1,554,338.01
备用金	30,000.00	15,113.24
往来款及其他	184,855.36	102,709.15
小 计	2,499,428.61	1,672,160.40
减：坏账准备	219,229.90	324,615.20

款项性质	2023-6-30	2022-12-31
合 计	2,280,198.71	1,347,545.20

(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）	
2022-12-31 余额	324,615.20			324,615.20
2022-12-31 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	95,241.10			95,241.10
本期转回				
本期转销	200,626.40			200,626.40
本期核销				
其他变动				
2023-6-30 余额	219,229.90			219,229.90

(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	2023-6-30	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
北京华科质量检验有限公司	房租押金	1,450,446.86	1 年以内	58.03	72,522.34
上海德必创意产业发展有限公司	房租押金	165,514.00	1-4 年	6.62	59,053.00
天津合生滨海房地产开发有限公司	房租押金	104,760.89	1-2 年	4.19	10,476.09
成都德必大陆文化创意有限公司	房租押金	83,538.00	1-2 年	3.34	8,175.30
广东南方同创汇产业运营管理有限公司	房租押金	80,139.40	1 年以内	3.21	4,006.97
合 计		1,884,399.15		75.39	154,233.70

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,318,182.00		59,318,182.00	59,318,182.00		59,318,182.00
对联营、合营企业投资	84,624,937.15		84,624,937.15	84,691,089.59		84,691,089.59
合 计	143,943,119.15		143,943,119.15	144,009,271.59		144,009,271.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30	本期计提减值准备	减值准备 2023-6-30 余额
新云和创（北京）科技有限公司	44,318,182.00			44,318,182.00		
星云和创（北京）科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合 计	59,318,182.00			59,318,182.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
福建金科信息技术股份有限公司	75,436,733.74			56,820.98		
上海用诚计算机技术有限公司	9,254,355.85			-122,973.42		
小 计	84,691,089.59			-66,152.44		
合 计	84,691,089.59			-66,152.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023-6-30	减值准备 2023-6-30 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					

被投资单位	本期增减变动			2023-6-30	减值准备 2023-6-30 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福建金科信息技术股份有限公司				75,493,554.72	
上海用诚计算机技术有限公司				9,131,382.43	
小 计				84,624,937.15	
合 计				84,624,937.15	

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,336,990.35	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95
其他业务	4,743.82			
合 计	85,341,734.17	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95

(2) 主营业务分类情况

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 产品业务	83,086,531.44	31,657,732.36	81,707,826.92	22,869,371.27
软件开发业务	2,250,458.91	1,973,057.47	1,844,864.63	1,531,620.68
合计	85,336,990.35	33,630,789.83	83,552,691.55	24,400,991.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况（对同一控制下企业视为同一客户进行合并披露）

本期公司前五名客户营业收入汇总金额 2,520,267.74 元，占本期营业收入总额的比例为 2.95%。

6、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-66,152.44	-857,829.15
银行理财产品	1,091,217.49	1,077,233.60
合 计	1,025,065.05	219,404.45

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	255,648.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	315,343.42	161,072.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,980.00	131,746.19
持有交易性金融资产取得的投资收益	5,339,389.44	4,959,468.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的股份支付费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,075.35	1.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,638,285.55	5,252,288.17
所得税影响额	-21,553.60	-10,755.46
少数股东权益影响额（税后）	-652,806.96	-741,907.78
合 计	4,963,924.99	4,499,624.93

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	-15.89	-0.1671	-0.1671
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.84	-0.1981	-0.1981

和创（北京）科技股份有限公司

2023年8月21日

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	255,648.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	315,343.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,980.00
持有交易性金融资产取得的投资收益	5,339,389.44
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	
对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的股份支付费用	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,075.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,638,285.55
减：所得税影响数	21,553.60
少数股东权益影响额（税后）	652,806.96
非经常性损益净额	4,963,924.99

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