



博加信息

NEEQ : 836145

上海博加信息科技股份有限公司

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、公司负责人孙丹麟、主管会计工作负责人杨云及会计机构负责人（会计主管人员）杨云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼档案室

释义

释义项目		释义
博加信息、股份公司、公司	指	上海博加信息科技股份有限公司
加衍投资	指	上海加衍投资管理合伙企业(有限合伙)
加柠投资	指	上海加柠投资管理合伙企业(有限合伙)
加宥投资	指	上海加宥投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	2015年10月8日博加信息第一次股东大会通过的现行有效的《上海博加信息科技股份有限公司章程》及后续修正案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司\股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告业	指	通过广告策划、设计、制作、发布、调查、效果评估等方式获取利润的产业门类
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海博加信息科技股份有限公司		
法定代表人	孙丹麟	成立时间	2008年1月3日
控股股东	控股股东为（孙丹麟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙丹麟），一致行动人为（上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业		
主要产品与服务项目	房地产行业营销策划		
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	博加信息	证券代码	836145
挂牌时间	2016年3月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	37,085,227
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐磊	联系地址	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼
电话	021-60718706	电子邮箱	tangl@plusing.com.cn
公司办公地址	上海市闵行区新龙路 399 弄 1 号上坤国际 T4 栋 5 楼	邮政编码	200000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006694357354		
注册地址	上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-18 室		
注册资本（元）	37,085,227	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

博加信息成立至今一直从事房地产营销策划业务，主要为房地产开发商提供企业品牌类顾问及企划服务以及地产项目类全年营销企划服务。服务客户以房地产开发商为主，涵盖历年年度房地产开发销售排行榜 TOP20 的绝大多数开发商，如万科、仁恒、华润、中海、新城、华润、招商蛇口、金地、中建等。公司以专项小组的服务模式为客户提供品牌策划与管理、广告策划与创意、设计与制作及活动策划与推广等服务内容，并提供以年度合同收取月度服务费方式及固定短周期收取全额费用的两种收费方式。

一、立足房地产服务行业，聚焦智能营销企划服务：房地产行业是一个拥有 17 万亿级市场，房地产营销服务是房地产业务开展的不可或缺的重要环节，市场空间广阔。公司自 2008 年成立以来一直从事房地产营企划业务，经过十年的积累沉淀，公司在房地产营销策划行业内积累了大量的服务案例、资深企划人员、客户资源以及品牌认可度，业务商机一直处于供不应求的状态。同时，公司为部分房地产开发商提供内部品牌及专业内容的培训服务，多角度多需求地增加客户信任度及客户黏度，也为更多项目需求及业务做好商务引流基础。

二、引进、扩充团队，提升业务容量及规模：根据 CRIC（易居克尔瑞）相关房产数据显示，不论销售排名靠前的品牌房地产企业还是地方中小房地产企业均呈现着不断整合、合并及规模化趋势，但目前大多广告企划及执行服务单位规模小、分散化、效率低，房地产广告企划及执行市场大而碎片化，长尾市场存在极大的价值整合空间。公司通过有效整合资源，引进、扩充服务团队，将博加以往的专业服务能力及运营模式进行复制、扩散，在不改变服务质量的基础上扩充业务量，同时为客户提供规模集中、一站式解决问题的服务。

三、嫁接技术资源，助力房产智能营销：房地产行业因自身对未来发展运营的要求，对服务机构已不再单一停留于专业知识的服务需求上，在数据、新技术新渠道等内容上同样提出了高需求。博加信息通过四年的探索和研发，成功搭建了大数据应用及管理信息化系统以及 AI 智能平台，以房产企划专业知识为基础，向内容生产技术、数据能力进行拓展并逐渐凸显出公司独特优势：

1、打造 ODI 智能办公及智能知识系统平台，为智力团队量身打造商机转换、订单控制、流程管控、知识管理、资源、人力运营等于一体的信息系统，简化经营管理，提升运营效率；

2、开发“找案例”、“找灵感”、“丢句子”等创作管理工具，凭借多年积累的行业知识沉淀、内容生产技术，以及持续不断地吸引、鼓励员工分享输入，为创意设计人员提供知识学习、创意启发及培训的机会平台，给每个创意人员提供一个“人工智能灵感助手”，从而不断提升创意设计人员的工作效率。

3、搭建 DSP（需求方平台）系统、DMP（数据管理平台）系统、TradingDesk（交易平台）系统、可动态配置和调整的 Landing Page（着陆页）组合魔方、低频高价值人群的竞价算法等并投入运用，为房产营销推广提供全过程的数据服务，帮助客户拥有数据能力，力图打通从内容到传播的全营销业务流程环节。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	博加信息是 2021 年度上海市第五批认定的高新技术企业，证书编号：GR202131006308，证书有效期为 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 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	17,252,011.93	26,369,665.25	-34.58%
毛利率%	28.62%	37.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,035,589.20	1,497,662.46	-30.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,279,108.94	1,392,521.47	-8.14%
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）	3.15%	4.22%	-
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）	3.89%	3.92%	-
基本每股收益	0.028	0.040	-30.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,607,813.53	48,568,199.67	-6.10%
负债总计	12,232,353.65	16,228,328.99	-24.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,375,459.88	32,339,870.68	3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.87	3.45%
资产负债率%（母公司）	29.88%	30.18%	-
资产负债率%（合并）	26.82%	33.41%	-
流动比率	3.69	3.02	-
利息保障倍数	7.06	-4.34	-
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	2,383,759.55	-6,796,783.69	135.07%
应收账款周转率	0.42	0.52	-
存货周转率	11,980.67	16,097.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.10%	-6.08%	-

营业收入增长率%	-34.58%	-18.55%	-
净利润增长率%	-30.85%	-18.11%	-

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	20,179,979.83	44.25%	18,006,950.62	37.08%	12.07%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,263,420.00	29.08%	14,076,651.90	28.98%	-5.78%
合同资产	9,214,090.00	20.20%	12,507,227.00	25.75%	-26.33%
固定资产	288,068.82	0.63%	385,393.41	0.79%	-25.25%
应付账款	1,751,945.04	3.84%	3,371,406.35	6.94%	-48.04%
应付职工薪酬	1,493,816.90	3.28%	3,303,943.70	6.80%	-54.79%
租赁负债	418,658.22	0.92%	1,035,608.64	2.13%	-59.57%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金增加2,173,029.21元，主要原因为自2022年下半年开始我司对于一年以上应收款项采取积极的法律手段，导致2023年上半年收回大量应收款项。
- 2、应收账款和合同资产：应收账款减少 813,231.90 元，合同资产减少 3,293,137.00 元，主要原因为 2023 年仍受房地产行业大环境持续下行放缓影响，营业收入较去年同期下降 34.58%。
- 3、固定资产：报告期内发生固定资产折旧额97,324.59元；
- 4、应付账款：报告期内应付账款减少1,619,461.31元，主要原因为公司消减部分费用开支，应付款项减少。
- 5、应付职工薪酬：报告期上年期末包含未发放2022年年年终奖计提数，2022年12月份工资计提数；本期期末余额仅为2023年6月份工资计提数。
- 6、租赁负债：报告期内结转租赁负债额616,950.42元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,252,011.93	-	26,369,665.25	-	-34.58%
营业成本	12,313,971.32	71.38%	16,545,047.81	62.74%	-25.57%
毛利率	28.62%	-	37.26%	-	-
财务费用	124,673.73	0.72%	205,034.99	0.78%	-39.19%

营业利润	1,297,783.64	7.52%	1,637,315.74	6.21%	-20.74%
信用减值损失	2,004,730.07	11.62%	-1,466,306.36	5.56%	-236.72%
资产减值损失	194,763.00	1.13%	-344,199.40	1.31%	-156.58%
营业外收入	95,977.11	0.56%	214,885.32	0.81%	-55.34%
营业外支出	391,010.50	2.27%	100,000.00	0.38%	291.01%
净利润	1,035,589.20	6.00%	1,497,662.46	5.68%	-30.85%
经营活动产生的现金流量净额	2,383,759.55	-	-6,796,783.69	-	135.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-24,546.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-210,730.34	-	-1,229,286.70	-	-82.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本：营业收入和营业成本减少，2023年仍受房地产行业大环境持续下行放缓影响，营业收入较去年同期减少9,117,653.32元；同时营业成本较去年同期减少4,231,076.49元。
- 2、财务费用：财务费用减少80,361.26元，主要是企业借款降息所带来的费用节省。
- 3、营业利润：营业利润较上年同期减少339,532.10元，主要原因为营业收入下降，但相关营业成本因周期性因素未能及时调整造成。
- 4、信用减值损失：本报告期内转回应收账款坏账准备2,016,595.47元、计提其他应收款坏账准备11,865.40元。本报告期内发生信用减值损失较去年同期发生额减少3,471,036.43元，主要原因为自2022年下半年开始我司对于一年以上应收款项采取积极的法律手段，导致2023年上半年收回大量应收款项。
- 5、资产减值损失：本报告期内转回合同资产坏账准备194,763.00元，本报告期内发生资产减值损失较去年同期发生额减少538,962.40元，主要原因为营业收入减少，造成合同资产减少，相应减少了合同资产坏账准备。
- 6、营业外收入：营业外收入为本报告期内政府补贴66,000.00元，合同诉讼利息29,977.11元
- 7、营业外支出：营业外支出为本报告期内向壹颗松基金会捐赠100,000.00元，确认实际发生坏账291,010.50元。
- 8、净利润：本报告期净利润为1,035,589.20元，经营活动产生的现金流量净额为2,383,759.55元，差异为1,348,170.35元。
 - 1) 报告期内减少信用减值损失2,004,730.07元，资产减值损失194,763.00元；
 - 2) 报告期内新增固定资产折旧97,324.59元，新增使用权资产累计折旧491,266.20元，新增长期待摊费用摊销额97,858.92元；
 - 3) 报告期内新增短期借款形成的利息支出100,555.56元，新增办公楼租赁产生的未确认融资费用利息支出39,369.09元；新增业务合同保理费25,464.84元
 - 4) 报告期内增加递延所得税资产1,950.00元；
 - 5) 经营性应收项目减少2,357,398.21元，经营性应付项目增加340,376.01元。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额主要变动原因为自2022年下半年开始我司对于一年以上应收款项采取积极的法律手段，导致2023年上半年收回大量应收款项。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期未发生，上期为公司零星购买固定资产支出24,546元。

11、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期为发生的短期借款利息支出 101,111.11 元、新租赁准则下的办公室租金支出 109,619.23 元，上期为短期借款利息支出 109,958.35 元、新租赁准则下的办公室租金支出 1,119,328.35 元。主要变动原因为办公室租金支付方式的变化，原办公室租金支付为月度付款，2023 年上半年为了享受出租方付款优惠政策，于 2022 年年底一次性支付 2023 年上半年租金并给予现金折扣，从而造成现金流差异。

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
上海博加营销策划有限公司	子公司	企业营销策划，市场营销策划	1,000,000	7,563,502.15	6,232,912.29	3,224,056.58	206,638.95
上海博加文化科技有限公司	子公司	企业营销策划，市场营销策划	5,000,000	2,738,726.68	-36,648,508.46	4,897,075.47	1,665,694.99
上海品效信息科技有限公司	子公司	企业营销策划，市场营销策划	5,000,000	199,560.11	-1,050,439.89	943.40	1,056.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，结合公司经营需要，安置社会劳动力，诚信经营，自觉履行缴税义务。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>公司目前的主要服务对象是房地产开发企业,近年来,房地产行业是国家进行宏观调控的重点产业。在行业发展的不同阶段,国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展,这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响房地产相关服务行业。随着客户所处行业的景气度变化,公司的经营业绩存在波动的风险。</p> <p>【应对措施】: 1) 灵活应对政策风险,根据各细分业务领域及区域的不同市场及政策状况,通过业务、组织、人力资源等方面来进行适当地调整。2) 强化优势传统业务,降低新业务拓展可能带来的风险。3) 依托在房地产行业积累的多年专业经验,积极探索在其他行业开展类似服务的可行性。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司主要从事房地产行业广告策划及房地产行业大数据技术服务,作为智力和技术输出型公司,公司的服务更多依靠核心人员的经验、创造力和执行力。因此,核心人才是公司的基石。若公司不能保持对人才的持续吸引力,将面临核心人员流失的风险,可能影响公司业绩的稳定与持续增长。</p> <p>【应对措施】: 经过多年的业务及文化沉淀,公司培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍,该等骨干员工在建立公司品牌、开拓市场、积累客户、提升经营业绩等方面做出较大贡献。公司建立有完善的员工晋升制度、激励政策,重视企业文化建设,在提高员工凝聚力的同时,也不断吸引优秀人才的加入,扩充公司的技术人才队伍。此外,公司从股改之初,就建立了员工持股平台。企业创始人拿出 40%的股权作为员工当下及未来持续的股权激励池。目前,已经完成两轮员工股权激励,几乎所有高管及主要人才都已经成为公司持股平台的实质性股东和合伙人。</p>
应收账款收回风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款余额为 20,567,012.20,鉴于公司客户资金实力雄厚且资信良好,应收账款发生坏账的风险较小。但如果公司不能保持对应收账款的有效管理,则可能存在收回风险。</p> <p>【应对措施】: 一、注重合作客户的资信调查及服务前的风险管控:目前公司客户资金实力雄厚且资信良好,应收账款发生坏账的风险较小。二、加强应收款的有效管控及催收,制定了相关的应收账款管理办法: 1) 根据业务往来经验,对不同质量的客户提供不同的信用政策; 2) 将应收账款的回收情况作为</p>

	对项目组人员的主要考核指标，项目组人员奖金与回款情况挂钩；3) 由财务部门每周对客户收款情况进行记录和统计以供业务部门及时催款；4) 对于客户拖欠款项将加大追讨力度，必要时会借助法律手段以确保公司利益
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000	5,000,000

委托理财		
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：

上述关联交易属于公司实际控制人孙丹麟为公司提供担保，属于公司受益的关联交易，免于按关联交易审议，免于按关联交易披露。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	自愿锁定	2016年3月18日	/	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	自愿锁定	2016年3月18日	/	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月18日	/	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易	2016年3月18日	/	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2016年3月18日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,757,755	69.46%	0	25,757,755	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,633,158	9.80%	0	3,633,158	9.80%
	董事、监事、高管	18,552	0.05%	0	18,552	0.05%
	核心员工	-	-		-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,327,472	30.54%	0	11,327,472	30.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,899,476	29.39%	0	10,899,476	29.39%	
	董事、监事、高管	55,659	0.15%	0	55,659	0.15%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		37,085,227	-	0	37,085,227	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙丹麟	14,532,634	0	14,532,634	39.19%	10,899,476	3,633,158	0	0
2	上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）	4,770,000	0	4,770,000	12.86%	0	4,770,000	0	0
3	北京珠源资本管理有限公司	4,167,355	0	4,167,355	11.24%	0	4,167,355	0	0
4	嘉兴硅谷天堂盈祥投资合伙企业（有限合伙）	2,981,250	0	2,981,250	8.04%	0	2,981,250	0	0
5	上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000	0	0
6	上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000	0	0
合计		31,221,239	-	31,221,239	84.19%	10,899,476	20,321,763	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙丹麟系上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）及上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除上述情形外，以上股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙丹麟	董事长、总经理	男	1973年10月	2022年6月6日	2025年6月5日
晏恩华	董事	男	1978年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
马丽	董事	女	1979年6月	2022年6月6日	2025年6月5日
李鲁湘	董事	女	1983年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
杨杨	董事	女	1976年9月	2022年6月6日	2025年6月5日
罗声隆	监事	男	1960年3月	2022年6月6日	2025年6月5日
李丽萍	监事会主席	女	1977年11月	2022年6月6日	2025年6月5日
戴慧	职工代表监事	女	1991年7月	2022年6月6日	2025年6月5日
马丽	副总经理	女	1979年6月	2022年6月6日	2025年6月5日
杨云	财务总监	女	1982年7月	2022年6月6日	2025年6月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高管相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6
市场人员	20	23
财务人员	4	4
创意人员	49	40
技术人员	17	16
其他	0	0
员工总计	98	89

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	20,179,979.83	18,006,950.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	13,263,420.00	14,076,651.90
应收款项融资			
预付款项	5.3	534,588.81	640,655.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	118,562.00	204,107.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	-	-
合同资产	5.6	9,214,090.00	12,507,227.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	224,576.62	375,511.56
流动资产合计		43,535,217.26	45,811,103.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5.8	288,068.82	385,393.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	1,473,798.59	1,965,064.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	265,358.86	363,217.78
递延所得税资产	5.12	45,370.00	43,420.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,072,596.27	2,757,095.98
资产总计		45,607,813.53	48,568,199.67
流动负债：			
短期借款	5.13	5,004,999.95	5,005,555.50
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	5.14	1,751,945.04	3,371,406.35
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.15	1,493,816.90	3,303,943.70
应交税费	5.16	278,359.31	442,040.68
其他应付款	5.17	1,462,787.53	1,103,469.99
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	5.18	1,097,229.85	1,044,318.94
其他流动负债	5.19	724,556.85	921,985.19
流动负债合计		11,813,695.43	15,192,720.35
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	5.20	418,658.22	1,035,608.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,658.22	1,035,608.64
负债合计		12,232,353.65	16,228,328.99
所有者权益：			
股本	5.21	37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	31,108,106.65	31,108,106.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	353,375.46	353,375.46
一般风险准备			
未分配利润	5.24	-35,171,249.23	-36,206,838.43
归属于母公司所有者权益合计		33,375,459.88	32,339,870.68
少数股东权益			
所有者权益合计		33,375,459.88	32,339,870.68
负债和所有者权益总计		45,607,813.53	48,568,199.67

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

（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		15,911,145.59	11,911,366.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	12,675,230.00	13,350,451.90
应收款项融资			
预付款项		532,540.53	638,606.93
其他应收款	15.2	1,046,700.54	194,607.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		8,976,490.00	12,269,627.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,742.80	275,901.14
流动资产合计		39,266,849.46	38,640,560.99
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	15.3	2,521,843.74	2,521,843.74
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		278,156.22	370,480.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,473,798.59	1,965,064.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,358.86	363,217.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,539,157.41	5,220,607.02
资产总计		43,806,006.87	43,861,168.01
流动负债：			
短期借款		5,004,999.95	5,005,555.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,240.50	
预收款项		-	2,220,466.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		952,961.72	2,106,875.73
应交税费		27,185.41	38,407.79
其他应付款		4,830,824.43	899,937.89
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		1,097,229.85	1,044,318.94
其他流动负债		688,075.57	885,503.91
流动负债合计		12,672,517.43	12,201,065.76
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		418,658.22	1,035,608.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,658.22	1,035,608.64
负债合计		13,091,175.65	13,236,674.40
所有者权益：			
股本		37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,629,950.39	32,629,950.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		247,929.90	247,929.90
一般风险准备			
未分配利润		-39,248,276.07	-39,338,613.68
所有者权益合计		30,714,831.22	30,624,493.61
负债和所有者权益合计		43,806,006.87	43,861,168.01

（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		17,252,011.93	26,369,665.25
其中：营业收入	五、（二十五）	17,252,011.93	26,369,665.25
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,204,021.49	23,005,343.96
其中：营业成本	五、(二十五)	12,313,971.32	16,545,047.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	38,603.29	66,262.27
销售费用			
管理费用	五、(二十七)	3,712,780.75	3,955,009.59
研发费用	五、(二十八)	2,013,992.40	2,233,989.30
财务费用	五、(二十九)	124,673.73	205,034.99
其中：利息费用		165,389.49	227,917.36
利息收入		44,708.70	34,891.45
加：其他收益	五、(三十)	50,300.13	82,109.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	2,004,730.07	-1,466,306.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	194,763.00	-344,199.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	1,390.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,297,783.64	1,637,315.74
加：营业外收入	五、(三十四)	95,977.11	214,885.32
减：营业外支出	五、(三十	391,010.50	100,000.00

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,002,750.25	1,752,201.06
减：所得税费用	五、（三十六）	-32,838.95	254,538.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,589.20	1,497,662.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,589.20	1,497,662.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,589.20	1,497,662.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,035,589.20	1,497,662.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,035,589.20	1,497,662.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.028	0.040
（二）稀释每股收益（元/股）		0.028	0.040

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(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	十三、 (四)	17,251,068.55	25,520,647.34
减：营业成本	十三、 (四)	14,510,610.74	16,853,907.10
税金及附加		16,919.23	52,014.00
销售费用			
管理费用		3,215,340.93	3,460,821.08
研发费用		2,013,992.40	2,233,989.30
财务费用		148,356.91	216,092.99
其中：利息费用		165,389.49	227,917.36
利息收入		19,482.77	13,480.61
加：其他收益		45,967.43	71,373.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,871,378.61	-1,883,330.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		194,763.00	-346,599.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		457,957.38	545,266.82
加：营业外收入		23,390.73	140,000.61
减：营业外支出		391,010.50	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,337.61	585,267.43
减：所得税费用			249,222.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,337.61	336,044.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		90,337.61	336,044.91
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		24,288,385.03	20,790,776.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,708.38	167,146.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,823,540.48	383,624.96
经营活动现金流入小计		28,116,633.89	21,341,547.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,302,896.04	7,197,331.40
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		12,080,521.60	17,497,209.75
支付的各项税费		853,044.08	1,555,988.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	5,496,412.62	1,887,801.57
经营活动现金流出小计		25,732,874.34	28,138,331.41
经营活动产生的现金流量净额		2,383,759.55	-6,796,783.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	24,546.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	24,546.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-24,546.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,111.11	109,958.35
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		109,619.23	1,119,328.35
筹资活动现金流出小计		210,730.34	1,229,286.70
筹资活动产生的现金流量净额		-210,730.34	-1,229,286.70
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		2,173,029.21	-8,050,616.39
加：期初现金及现金等价物余额		18,006,950.62	15,570,173.00
六、期末现金及现金等价物余额		20,179,979.83	7,519,556.61

法定代表人：孙丹麟

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(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		24,088,385.03	19,360,776.30
收到的税费返还			165,831.89
收到其他与经营活动有关的现金		7,715,728.17	254,481.22
经营活动现金流入小计		31,804,113.20	19,781,089.41
购买商品、接受劳务支付的现金		14,160,243.97	9,162,681.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,701,727.06	13,467,191.26
支付的各项税费		299,031.95	976,542.56
支付其他与经营活动有关的现金		5,432,600.91	1,942,844.63
经营活动现金流出小计		27,593,603.89	25,549,260.33
经营活动产生的现金流量净额		4,210,509.31	-5,768,170.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,546.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			24,546.00
投资活动产生的现金流量净额			-24,546.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,111.11	109,958.35
支付其他与筹资活动有关的现金		109,619.23	1,000,708.35
筹资活动现金流出小计		210,730.34	1,110,666.70

筹资活动产生的现金流量净额		-210,730.34	-1,110,666.70
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		3,999,778.97	-6,903,383.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,911,366.62	10,768,632.80
六、期末现金及现金等价物余额		15,911,145.59	3,865,249.18

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海博加信息科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海博加信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系成立于2008年1月3日的上海博加广告有限公司，2015年10月16日整体变更为股份有限公司，并取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为913100006694357354。

2016年2月4日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海博加信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]996号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：博加信息，证券代码：836145。

公司注册地为上海市徐汇区番禺路1028号203-18室，办公地址为上海市闵行区新龙路399弄1号上坤国际T4栋503。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事房地产行业营销策划，客户主要为房地产开发商。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2023年8月22日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围为本公司、上海博加营销策划有限公司、上海博加文化科技有限公司、上海品效信息科技有限公司。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

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层对自报告期末起12个月的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同

持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：非关联应收款项

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：非关联其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为低值易耗品、大数据投放成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 公司的具体收入确认政策

本公司主要从事房地产行业营销策划及房地产行业大数据传播服务，具体收入确认政策如下：

对于房地产行业营销策划业务有提供期间服务和单次服务两种方式，对于提供期间服务的营销策划业务，在各期间提供完相关服务、客户确认后按合同约定月度收费或考核收

费确认收入；对于提供单次服务的营销策划业务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

对于房地产行业大数据传播服务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

（二十二） 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%减按 2%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
上海博加信息科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海博加营销策划有限公司	20%
上海博加文化科技有限公司	25%
上海品效信息科技有限公司	20%

注：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），子公司上海博加营销策划有限公司、上海品效信息科技有限公司符合小型微利企业标准，本期所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二） 要税收优惠及批文

本公司2018年被认定为高新技术企业，取得编号为GR201831002828的高新企业证书，有效期3年。本公司2018至2020年度享受高新技术企业企业所得税率15%的税收优惠，该证书2021年11月27日到期，2021年12月23日本公司收到下发新证，取得编号为GR202131006308的高新企业证书，该证书有效期3年，本公司继续享受高新技术企业企业所得税率15%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额（未经审计）	期初余额
库存现金	52,506.75	24,506.75
银行存款	20,127,473.08	17,982,443.87
其他货币资金		
合 计	20,179,979.83	18,006,950.62

（二） 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额（未经审计）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,654,000.00	8.04	1,654,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,913,012.20	91.96	5,649,592.20	29.87
其中：组合1：账龄组合	18,913,012.20	91.96	5,649,592.20	29.87
合计	20,567,012.20	100.00	7,303,592.20	35.51

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,654,000.00	7.07	1,654,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,742,839.57	92.93	7,666,187.67	35.26
其中：组合 1：账龄组合	21,742,839.57	92.93	7,666,187.67	35.26
合计	23,396,839.57	100.00	9,320,187.67	39.84

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额（未经审计）				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	3 年以上	100.00	长期无法收回
无锡协信远岚房地产开发有限公司	771,000.00	771,000.00	3 年以上	100.00	长期无法收回
合计	1,654,000.00	1,654,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额（未经审计）			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6 个月以内	7,120,000.00	1.00	71,200.00	6,249,896.87	1.00	62,498.97
1 年以内	3,345,100.00	5.00	167,255.00	4,721,060.00	5.00	236,053.00
1—2 年	4,338,250.00	30.00	1,301,475.00	4,863,210.00	30.00	1,458,963.00
2—3 年	1,948,666.00	100.00	1,948,666.00	4,043,666.00	100.00	4,043,666.00
3 年以上	2,160,996.20	100.00	2,160,996.20	1,865,006.70	100.00	1,865,006.70
合计	18,913,012.20	29.87	5,649,592.20	21,742,839.57	35.26	7,666,187.67

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 2,016,595.47 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（未经审计）	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州美盛置业有限公司	1,033,000.00	5.02	239,775.00
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	4.29	883,000.00
无锡协信远岚房地产开发有限公司	771,000.00	3.75	771,000.00
泰禾集团股份有限公司北京分公司	720,000.00	3.50	720,000.00
珠海华欣投资发展有限公司	720,000.00	3.50	7,200.00

单位名称	期末余额（未经审计）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
合计	4,127,000.00	20.06	2,620,975.00

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额（未经审计）		期初余额	
	账面金额	比例（%）	账面金额	比例（%）
1年以内（含1年）	532,540.53	99.62%	639,382.80	99.80
1—2年（含2年）	2,048.28	0.38%	1,272.41	0.20
2—3年（含3年）	-	0.00	-	0.00
3年以上	-	0.00	-	0.00
合计	534,588.81	100.00	640,655.21	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额（未经审计）	占预付款项总额的比例（%）
山东文惠灵动科技服务有限公司	471,460.00	88.19
上海龙吕物业管理有限公司	36,080.53	6.75
上海宝龙物业管理有限公司	25,000.00	4.68
中国石化销售有限公司上海石油分公司	2,048.28	0.38
合计	534,588.81	100.00

（四） 其他应收款

类别	期末余额（未经审计）	期初余额
其他应收款项	1,576,962.54	1,650,642.54
减：坏账准备	1,458,400.54	1,446,535.14
合计	118,562.00	204,107.40

1、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额（未经审计）	期初余额
押金及保证金	1,167,434.10	1,269,114.10
股权转让款	-	-
往来款	-	-
员工备用金借款	28,000.00	-
代扣社保费	-	-
代垫费用	-	-
融资租赁结算	-	-
其他	381,528.44	381,528.44

款项性质	期末余额（未经审计）	期初余额
减：坏账准备	1,458,400.54	1,446,535.14
合计	118,562.00	204,107.40

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额（未经审计）		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	101,960.00	6.47	206,640.00	12.52
1至2年	31,000.00	1.97	5,000.00	0.30
2至3年	409,945.89	25.99	409,945.89	24.84
3年以上	1,034,056.65	65.57	1,029,056.65	62.34
合计	1,576,962.54	100.00	1,650,642.54	100.00

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）	
期初余额	1,446,535.14			1,446,535.14
期初余额在本期重新评估后	1,446,535.14			1,446,535.14
本期计提	11,865.40			11,865.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额（未经审计）	1,458,400.54			1,458,400.54

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额（未经审计）	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
深圳前海华视移动互联网有限公司	保证金、押金	639,800.00	3年以上	40.57	639,800.00
上海龙吕物业管理有限公司	保证金、押金	409,945.89	3年以上	26.00	409,945.89
上海二咋文化传媒有限公司	代垫费用	381,528.44	3年以上	24.19	381,528.44
南通致盟房地产开发有限公司	保证金、押金	34,000.00	1-2年	2.16	6,450.00
珠海天一文化传播有限公司	保证金、押金	31,000.00	1年以内	1.97	1,550.00
合计		1,496,274.33		94.89	1,439,274.33

(五) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额（未经审计）			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大数据投投放资源	1,027.82	1,027.82		1,027.82	1,027.82	
合计	1,027.82	1,027.82		1,027.82	1,027.82	

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额（未经审计）
			转回	转销	
大数据投投放资源	1,027.82				1,027.82
合计	1,027.82				1,027.82

(六) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务款	17,190,643.80	7,976,553.80	9,214,090.00	20,678,543.80	8,171,316.80	12,507,227.00
合计	17,190,643.80	7,976,553.80	9,214,090.00	20,678,543.80	8,171,316.80	12,507,227.00

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
6个月以内	7,491,000.00	1.00	74,910.00	9,904,300.00	1.00	99,043.00
1年以内	920,000.00	5.00	46,000.00	1,107,000.00	5.00	55,350.00
1-2年	1,320,000.00	30.00	396,000.00	2,357,600.00	30.00	707,280.00
2-3年	2,265,000.00	100.00	2,265,000.00	2,115,000.00	100.00	2,115,000.00
3年以上	5,194,643.80	100.00	5,194,643.80	5,194,643.80	100.00	5,194,643.80
合计	17,190,643.80	46.40	7,976,553.80	20,678,543.80	39.52	8,171,316.80

(七) 其他流动资产

项目	期末余额（未经审计）	期初余额
待抵扣进项税额	224,576.62	375,511.56
预缴所得税		
合计	224,576.62	375,511.56

(八) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	684,294.02	652,626.51	227,661.53	1,564,582.06
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额 (未经审计)	684,294.02	652,626.51	227,661.53	1,564,582.06
2. 累计折旧	-	-	-	-
(1) 期初余额	650,079.32	415,277.59	113,831.74	1,179,188.65
(2) 本期增加金额	-	82,962.21	14,362.38	97,324.59
—计提	-	82,962.21	14,362.38	97,324.59
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额 (未经审计)	650,079.32	498,239.80	128,194.12	1,276,513.24
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 期初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额 (未经审计)	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值 (未经审计)	34,214.70	154,386.71	99,467.41	288,068.82
(2) 期初账面价值	34,214.70	237,348.92	113,829.79	385,393.41

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,930,129.59	3,930,129.59
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	3,930,129.59	3,930,129.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,965,064.80	1,965,064.80
2. 本期增加金额	491,266.20	491,266.20
(1) 计提	491,266.20	491,266.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,456,331.00	2,456,331.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,473,798.59	1,473,798.59
2. 期初账面价值	1,965,064.79	1,965,064.79

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,712,344.69	3,712,344.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额（未经审计）	3,712,344.69	3,712,344.69
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,712,344.69	3,712,344.69
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额（未经审计）	3,712,344.69	3,712,344.69
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额（未经审计）		
四、账面价值		
1. 期末账面价值（未经审计）		
2. 期初账面价值		

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额（未经审计）
办公场所装修	363,217.78	-	97,858.92	265,358.86
合计	363,217.78	-	97,858.92	265,358.86

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额（未经审计）		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	905,000.00	45,250.00	866,000.00	43,300.00
资产减值准备	2,400.00	120.00	2,400.00	120.00
可抵扣亏损	-	-	-	-
小 计	907,400.00	45,370.00	868,400.00	43,420.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额（未经审计）	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,832,174.36	18,070,667.43
可抵扣亏损	5,411,017.20	821,366.62
合 计	21,243,191.56	18,892,034.05

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额（未经审计）	期初余额	备 注
2023 年度	—	398,596.88	
2024 年度	728.23	728.23	
2025 年度	532.56	532.56	
2026 年度	419,960.01	421,508.95	
2027 年度	-	-	
2028 年度	4,989,796.40	—	
合 计	5,411,017.20	821,366.62	

(十三) 短期借款

项 目	期末余额（未经审计）	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	4,999.95	5,555.50
合计	5,004,999.95	5,005,555.50

(十四) 应付账款

1、 按账龄分类

项 目	期末余额（未经审计）	期初余额
1年以内（含1年）	634,308.69	2,153,770.00
1年以上	1,117,636.35	1,217,636.35
合 计	1,751,945.04	3,371,406.35

2、 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额（未经审计）	未偿还原因
北京明略软件系统有限公司	1,000,000.00	资金安排
合 计	1,000,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
短期薪酬	3,118,041.10	9,199,475.65	11,009,884.87	1,307,631.88
离职后福利-设定提存 计划	185,902.60	1,075,698.36	1,085,415.94	176,185.02
辞退福利	-	10,000.00	-	10,000.00
合 计	3,303,943.70	10,285,174.01	12,095,300.81	1,493,816.90

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	2,577,774.60	7,989,054.60	9,442,843.64	1,123,985.56
(2) 职工福利费	-	89,444.44	89,444.44	-
(3) 社会保险费	461,916.50	665,806.61	1,018,541.79	109,181.32

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
其中：医疗保险费	459,392.00	651,122.29	1,003,735.49	106,778.80
工伤保险费	2,524.50	14,684.32	14,806.30	2,402.52
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	78,350.00	455,170.00	459,055.00	74,465.00
(5) 工会经费和职 工教育经费	-	-	-	-
合 计	3,118,041.10	9,199,475.65	11,009,884.87	1,307,631.88

3、 设定提存计划况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
基本养老保险	180,286.10	1,042,996.54	1,052,436.56	170,846.08
失业保险费	5,616.50	32,701.82	32,979.38	5,338.94
合 计	185,902.60	1,075,698.36	1,085,415.94	176,185.02

(十六) 应交税费

税种	期末余额 (未经审计)	期初余额
增值税	211,024.64	288,898.66
企业所得税	8,690.00	88,789.30
个人所得税	47,194.08	48,521.94
城市建设维护税	5,897.97	8,081.03
教育费附加	3,165.37	4,333.48
地方教育费附加	2,110.25	2,888.98
河道管理费	-	-
印花税	277.00	527.29
文化事业建设费	-	-
合 计	278,359.31	442,040.68

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,462,787.53	1,103,469.99

类别	期末余额	期初余额
合计	1,462,787.53	1,103,469.99

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额（未经审计）	期初余额
押金及保证金	325,051.43	365,051.43
员工备用金	737,736.10	738,418.56
员工社保	-	-
待报销费用	400,000.00	-
合计	1,462,787.53	1,103,469.99

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额（未经审计）	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,097,229.85	1,044,318.94
合计	1,097,229.85	1,044,318.94

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额（未经审计）	期初余额
待转销项税额	724,556.85	921,985.19
合计	724,556.85	921,985.19

(二十) 租赁负债

项目	期末余额（未经审计）	期初余额
租赁付款额	1,563,832.03	2,167,240.63
减：未确认融资费用	47,943.96	87,313.05
减：一年内到期的租赁负债	1,097,229.85	1,044,318.94
合计	418,658.22	1,035,608.64

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额（未经审计）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,085,227.00						37,085,227.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
资本溢价	31,108,106.65			31,108,106.65
合 计	31,108,106.65			31,108,106.65

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
法定盈余公积	353,375.46			353,375.46

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额 (未经审计)	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-36,206,838.43	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	-36,206,838.43	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,589.20	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-35,171,249.23	

(二十五) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额 (未经审计)		上期发生额 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,252,011.93	12,313,971.32	26,369,665.25	16,545,047.81
合计	17,252,011.93	12,313,971.32	26,369,665.25	16,545,047.81

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (未经审计)
城市建设维护税	21,163.03	37,774.48
教育费附加	10,174.00	16,799.66
地方教育费附加	6,782.66	11,199.78
文化事业建设费	-	-
河道管理费	-	-

印花税	483.60	488.35
合 计	38,603.29	66,262.27

(二十七) 管理费用

类 别	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
职工薪酬	947,451.90	1,405,006.78
房租物业费	172,502.01	371,464.01
技术及咨询服务费	59,001.93	206,783.02
交通差旅费	187,155.18	19,445.51
办公费用	830,049.74	264,550.85
印刷制作费	376,504.99	-
折旧摊销	195,183.51	199,445.94
人事招聘费用	30,018.87	29,056.60
业务招待费	209,648.83	110,724.62
邮电通讯费	36,841.44	50,680.07
律师、诉讼费	94,855.50	-2,903.55
使用权资产摊销	430,925.34	1,007,167.14
其他	142,641.51	293,588.60
合计	3,712,780.75	3,955,009.59

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
职工薪酬	2,013,992.40	2,233,989.30
合 计	2,013,992.40	2,233,989.30

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
利息费用	165,389.49	233,097.45
减：利息收入	44,708.70	30,892.14
手续费支出	3,992.94	2,829.68
合 计	124,673.73	205,034.99

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减	42,383.46	82,109.80	与收益相关

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）	与资产相关/与收益相关
其他	7,916.67	-	与收益相关
合计	50,300.13	82,109.80	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
应收账款信用减值损失	2,016,595.47	-1,458,297.93
其他应收款信用减值损失	-11,865.40	-8,008.43
合计	2,004,730.07	-1,466,306.36

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
合同资产减值损失	194,763.00	-344,199.40
合计	194,763.00	-344,199.40

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
处置非流动资产的利得	-	1,390.41
合 计	-	1,390.41

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (未经审计)	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	66,000.00	180,000.00	66,000.00
其他	29,977.11	34,885.32	29,977.11
合 计	95,977.11	214,885.32	95,977.11

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (未经审计)	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	291,010.50	-	291,010.50
合 计	391,010.50	100,000.00	391,010.50

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
按税法及相关规定计算的当期所得税	-30,888.95	255,005.30
递延所得税调整	-1,950.00	-466.70
合 计	-32,838.95	254,538.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,002,750.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,412.54
适用不同税率的影响	-184,055.12
调整以前期间所得税的影响	-39,578.95
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,950.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	344,431.44
研发费用加计扣除的影响	-302,098.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-32,838.95

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
收到其他与经营活动有关的现金	3,823,540.48	973,851.54
其中：政府补助	73,916.67	31,500.00
利息收入	44,708.70	38,866.70
押金保证金	161,960.00	809,448.84
员工备用金	10,000.00	6,560.90
其他	3,532,955.11	87,475.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
支付其他与经营活动有关的现金	5,496,412.62	3,793,200.61
其中：付现销售费用	-	-
付现管理费用	1,477,285.32	3,572,917.27

财务手续费	4,007.30	4,283.34
上市费用	151,200.00	-
押金保证金	235,920.00	105,000.00
员工备用金	28,000.00	111,000.00
其他	3,600,000.00	-

3、支付的其他与筹资活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
支付其他与筹资活动有关的现金	109,619.23	1,119,328.35
其中：融资租赁所支付的现金	109,619.23	1,119,328.35

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (未经审计)
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,035,589.20	1,497,662.46
加：信用减值损失	-2,004,730.07	1,466,306.36
资产减值准备	-194,763.00	344,199.40
固定资产、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,590.79	1,108,754.16
无形资产摊销、投资性房地产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	97,858.92	97,858.92
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)	-	-1,390.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	165,389.49	233,097.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,950.00	-466.70
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）	-	-

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (未经审计)
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,357,398.21	-12,152,085.25
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	340,376.01	609,279.92
其 他(股份支付)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,383,759.55	-6,796,783.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	20,179,979.83	7,519,556.61
减：现金的期初余额	18,006,950.62	15,570,173.00
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	2,173,029.21	-8,050,616.39

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额 (未经审计)	期初余额
一、现金	20,179,979.83	18,006,950.62
其中：库存现金	52,506.75	24,506.75
可随时用于支付的银行存款	20,127,473.08	17,982,443.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,179,979.83	18,006,950.62

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海博加营销策划有限公司	上海	上海	营销策划	100%		同一控制下企业合并
上海博加文化科技有限公司	上海	上海	营销策划	100%		设立
上海品效信息科技有限公司	上海	上海	大数据传播	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项以及应付款项等，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与金融工具风险控制在限定范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当平衡，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并进行风险管理，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，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，不会因为违约给本公司带来损失。

对应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，本公司选择与认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的营销策略，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，为监控本公司的信用风险，本公司采用账龄等要素对本公司客户欠款进行分析和分类，期末本公司已对应收款项按风险分类计提了减值准备。

2、流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，综合运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	关联关系	国籍	身份证	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙丹麟	实际控制人	中国	53220119731025****	56.72	64.91

注：孙丹麟对本公司直接持股 39.19%，通过其控制的上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 16.25%，担任执行事务合伙人）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 51.25%）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 95.00%）分别持股 12.86%、6.43%、6.43%。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 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
王卿	控股股东孙丹麟之配偶
硅谷天堂资产管理集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股权股东嘉兴硅谷天堂盈祥投资合伙企业（有限合伙）的控股股东
晏恩华	董事，持股 0.2% 股东
马丽	董事兼副总经理
杨杨	董事
李鲁湘	董事
李丽萍	监事会主席
罗声隆	监事
戴慧	职工代表监事
杨云	财务总监

（四） 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙丹麟、王卿	本公司	5,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	否

十、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理需求，本公司未划分经营分部，无需要披露的分部信息。

(二) 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额（未经审计）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	883,000.00	4.90	883,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,146,016.00	95.10	4,470,786.00	26.07
其中：组合 1：账龄组合	17,146,016.00	95.10	4,470,786.00	26.07
组合 2：合并范围内关联方				
合计	18,029,016.00	100.00%	5,353,786.00	29.70

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	883,000.00	4.27	883,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,776,843.37	95.73	6,426,391.47	32.49
其中：组合 1：账龄组合	19,776,843.37	95.73	6,426,391.47	32.49
组合 2：合并范围内关联方				
合计	20,659,843.37	100.00	7,309,391.47	35.38

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额（未经审计）				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	3年以上	100.00	长期无法收回
合计	883,000.00	883,000.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额（未经审计）			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
6个月以内	6,639,000.00	1.00	66,390.00	5,669,896.87	1.00	56,698.97
1年以内	3,345,100.00	5.00	167,255.00	4,561,060.00	5.00	228,053.00
1至2年	4,178,250.00	30.00	1,253,475.00	4,863,210.00	30.00	1,458,963.00
2至3年	1,948,666.00	100.00	1,948,666.00	4,043,666.00	100.00	4,043,666.00
3年以上	1,035,000.00	100.00	1,035,000.00	639,010.50	100.00	639,010.50
合计	17,146,016.00	26.07	4,470,786.00	19,776,843.37	32.49	6,426,391.47

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,955,605.47 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（未经审计）	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州美盛置业有限公司	1,033,000.00	5.73	239,775.00
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	4.90	883,000.00
泰禾集团股份有限公司北京分公司	720,000.00	3.99	720,000.00
珠海华欣投资发展有限公司	720,000.00	3.99	7,200.00
南通融玺房地产开发有限公司	702,000.00	3.89	132,100.00
合计	4,058,000.00	22.50	1,982,075.01

(二) 其他应收款

类别	期末余额（未经审计）	期初余额
其他应收款项	38,767,081.10	38,830,761.10
减：坏账准备	37,720,380.56	38,636,153.70
合计	1,046,700.54	194,607.40

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额（未经审计）	期初余额
关联方往来	37,576,647.00	37,576,647.00
押金及保证金	1,162,434.10	1,254,114.10
员工备用金借款	28,000.00	
其他		
融资租赁结算		
减：坏账准备	37,720,380.56	38,636,153.70
合计	1,046,700.54	194,607.40

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额（未经审计）		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	101,960.00	0.26	196,640.00	0.50
1至2年	31,000.00	0.08		
2至3年	409,945.89	1.06	409,945.89	1.06
3年以上	38,224,175.21	98.60	38,224,175.21	98.44
合计	38,767,081.10	100.00	38,830,761.10	100.00

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）	
期初余额	38,636,153.70			38,636,153.70
期初余额在本期重新评估后	38,636,153.70			38,636,153.70
本期计提				
本期转回	915,773.14			915,773.14
本期核销				
其他变动				
期末余额（未经审计）	37,720,380.56			37,720,380.56

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额（未经审计）	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海博加文化科技有限公司	关联方往来	37,576,647.00	3年以上	96.93	36,648,508.46
深圳前海华视移动互联有限公司	押金	639,800.00	3年以上	1.65	639,800.00
上海龙吕物业管理有限公司	押金	409,945.89	3年以上	1.06	409,945.89
南通致盟房地产开发有限公司	保证金	34,000.00	1-2年	0.09	6,450.00
珠海天一文化传播有限公司	保证金	31,000.00	1年以内	0.08	1,550.00
合计		38,691,392.89		99.81	37,706,254.35

(三) 长期股权投资

项目	期末余额（未经审计）			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74
合计	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博加营销策划有限公司	2,521,843.74			2,521,843.74		-
上海博加文化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	7,521,843.74			7,521,843.74		5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额（未经审计）		上期发生额（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	17,251,068.55	14,510,610.74	25,520,647.34	16,853,907.10
其他业务				
合 计	17,251,068.55	14,510,610.74	25,520,647.34	16,853,907.10

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额（未经审计）	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	66,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,033.39	
3. 所得税影响额	-51,513.65	
合 计	-243,519.74	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.15	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.89	0.035	0.035

十五、 财务报表项目变动分析

(一) 利润表数据分析

报表项目	本期	上年同期	变动比率	变动原因
营业收入	17,252,011.93	26,369,665.25	-34.58%	营业收入和营业成本减少，2023 年仍受房地产行业大环境持续下行放缓影响，营业收入较去年同期减少 9,117,653.32 元；同时营业成本较去年同期减少 4,231,076.49 元。
营业成本	12,313,971.32	16,545,047.81	-25.57%	
管理费用	3,712,780.75	3,955,009.59	-6.12%	管理费用较上年同期减少 242228.84 元，部分办公费用进行了节省优化。

研发费用	2,013,992.40	2,233,989.30	-9.85%	研发费用减少 219,996.90 元，2023 年坚持研发投入，增强企业的核心竞争力。
财务费用	124,673.73	205,034.99	-39.19%	财务费用减少 80,361.26 元，主要是企业借款降息所带来的费用节省。
信用减值损失	2,004,730.07	1,466,306.36	-236.72%	本报告期内转回应收账款坏账准备 2,016,595.47 元、计提其他应收款坏账准备 11,865.40 元。本报告期内发生信用减值损失较去年同期发生额减少 3,471,036.43 元，主要原因为自 2022 年下半年开始我司对于一年以上应收款项采取积极的法律手段，导致 2023 年上半年收回大量应收款项。
资产减值损失	194,763.00	-344,199.40	-156.58%	本报告期内转回合同资产坏账准备 194,763.00 元，本报告期内发生资产减值损失较去年同期发生额减少 538,962.40 元，主要原因为营业收入减少，造成合同资产减少，相应减少了合同资产坏账准备。
其他收益	50,300.13	82,109.80	-38.74%	本报告期内发生其他收益为进项税额加计抵减 50,300.13 元。
营业利润	1,297,783.64	1,637,315.74	-20.74%	营业利润较上年同期减少 339,532.10 元，主要原因为营业收入下降，但相关营业成本因周期性因素未能及时调整造成。
营业外收入	95,977.11	214,885.32	-55.34%	营业外收入为本报告期内政府补贴 66,000.00 元，合同诉讼利息 29,977.11 元

营业外支出	391,010.50	100,000.00	291.01%	营业外支出为本报告期内向壹颗松基金会捐赠100,000.00元,确认实际发生坏账291,010.50元。
净(亏损)/利润	1,035,589.20	1,497,662.46	-30.85%	<p>本报告期净利润为1,035,589.20元,经营活动产生的现金流量净额为2,383,759.55元,差异为1,348,170.35元。</p> <p>1) 报告期内减少信用减值损失2,004,730.07元,资产减值损失194,763.00元;</p> <p>2) 报告期内新增固定资产折旧97,324.59元,新增使用权资产累计折旧491,266.20元,新增长期待摊费用摊销额97,858.92元;</p> <p>3) 报告期内新增短期借款形成的利息支出100,555.56元,新增办公楼租赁产生的未确认融资费用利息支出39,369.09元;新增业务合同保理费25,464.84元</p> <p>4) 报告期内增加递延所得税资产1,950.00元;</p> <p>5) 经营性应收项目减少2,357,398.21元,经营性应付项目增加340,376.01元。</p>

(二) 资产负债表数据分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	20,179,979.83	18,006,950.62	12.07%	货币资金增加2,173,029.21元,主要原因为自2022年下半年开始我司对于一年以上应收款项采取积极的法律手段,导致2023年上半年收回大量应收款项。
应收账款	13,263,420.00	14,076,651.90	-5.78%	应收账款减少813,231.90元,合同资产减少3,293,137.00元,主要原因为2023年仍受房地产行业大环境持续下行放缓影响,营业收入较去年同期下降34.58%。
合同资产	9,214,090.00	12,507,227.00	-26.33%	

其他流动资产	224,576.62	375,511.56	-40.19%	其他流动资产为待认证进项税额 224576.62 元。
固定资产	288,068.82	385,393.41	-25.25%	报告期内发生固定资产折旧额 97,324.59 元；
使用权资产	1,473,798.59	1,965,064.79	-25.00%	报告期内发生使用权资产累计折旧 491,266.20 元
长期待摊费用	265,358.86	363,217.78	-26.94%	报告期内发生长期待摊费用摊销额 97858.92 元。
应付账款	1,751,945.04	3,371,406.35	-48.04%	报告期内应付账款减少 1,619,461.31 元，主要原因为公司消减部分费用开支，应付款项减少。
应付职工薪酬	1,493,816.90	3,303,943.70	-54.79%	报告期上年期末包含未发放 2022 年年年终奖计提数，2022 年 12 月份工资计提数；本期期末余额仅为 2023 年 6 月份工资计提数。
其他应付款	1,462,787.53	1,103,469.99	32.56%	报告期内其他应付款增加 359,317.54 元，主要原因为员工报销影响。
一年内到期的非流动负债	1,097,229.85	1,044,318.94	5.07%	一年内到期的非流动负债为一年内到期租赁负债 1,097,229.85 元
其他流动负债	724,556.85	921,985.19	-21.41%	其他流动负债为待转销项税额 724,556.85 元。
租赁负债	418,658.22	1,035,608.64	-59.57%	报告期内结转租赁负债额 616,950.42 元。

上海博加信息科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	66,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,033.39
非经常性损益合计	-295,033.39
减：所得税影响数	-51,513.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-243,519.74

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