



万古科技

NEEQ : 832085

北京万古科技股份有限公司

Beijing Vanguard Technology Inc.



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、公司负责人王纲、主管会计工作负责人付丽荣及会计机构负责人（会计主管人员）付丽荣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

无

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	14
第四节	股份变动及股东情况	15
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	80
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	北京市昌平区回龙观镇龙域中街 1 号院 1 号楼 1 单元 10 层 1008 室

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/万古科技	指	北京万古科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京万古科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万古科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万古科技股份有限公司监事会
主办券商/大同证券	指	大同证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股份公司章程	指	北京万古科技股份有限公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
eHR/eHR 系统/Vantop	指	万古人力资源管理系统
SAAS 系统	指	基于云服务模式的 eHR 系统
万客/Vcloud	指	基于云服务的万客企业移动办公系统
元	指	指人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
就业通	指	天津就业通科技有限公司
人力资源服务	指	为人才和用人单位提供相关服务，从而促进人力资源的有效开发与优化配置的服务行业。
劳务外包	指	用人单位根据需要将其某一项或几项工作或职能外包出去，交由其他企业或组织进行管理，以更经济、有效的解决组织内部的相关工作，实现效率最大化的人力资源服务产品。
劳务派遣	指	又称劳动派遣、劳动力租赁，是指由派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，由派遣劳工向要派企业给付劳务，劳动合同关系存在于派遣机构与派遣劳工之间，劳动力给付的事实发生于派遣劳工与要派企业之间，劳务派遣的最显著特征是劳动力的雇佣和使用分离。
灵活用工	指	针对企业在面临人员编制紧张、旺季人才短缺、项目用工短缺、三期员工短期替补等难题，针对替代性、临时性、辅助性的岗位，由专业点的人力资源服务机构向客户派驻员工点的一种用工形式。
人事代理	指	专业人力资源机构，接受客户委托，按照国家有关人事政策法规要求，为其提供服务项目范围内的业务代办或专业咨询等服务的一种业务形式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京万古科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Vanguard Technology Inc.		
	Vanguard		
法定代表人	王纲	成立时间	2000年10月31日
控股股东	控股股东为（鲍鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鲍鹏），一致行动人为（吴亚莉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-人力资源服务（L726）-其他人力资源服务（L7269）		
主要产品与服务项目	为企业 provide 人力资源综合性服务解决方案，包括灵活用工、劳务派遣、劳务外包、人力资源管理系统、招聘服务（含猎头）、人才培养、咨询服务等多项服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万古科技	证券代码	832085
挂牌时间	2015年3月9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）	26,100,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里8号院中海广场中楼2001室 010-88086040		
联系方式			
董事会秘书姓名	王欢	联系地址	北京市昌平区回龙观镇龙域中街1号院1号楼1单元1008室
电话	010-50955818	电子邮箱	angela.wang@vgtech.com.cn
传真	010-50955857		
公司办公地址	北京市昌平区回龙观镇龙域中街1号院1号楼1单元1008室	邮政编码	100085
公司网址	www.vgtech.com.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	91110108802025074M		
注册地址	北京市昌平区回龙观镇龙域中街1号院1号楼1单元1008		
注册资本（元）	26,100,000	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

公司主要为企业提供人力资源综合性服务解决方案，包括灵活用工、劳务派遣、劳务外包、人力资源管理系统以及招聘服务（含猎头）、人才培养、咨询服务等多项服务。

目前共拥有 57 项软件著作权，且获得国家高新技术企业认证、中关村高新技术企业认证、北京市专精特新企业认证、科技中小企业认定、双软认定。

公司提供的灵活用工服务主要基于“数字化系统+专员支持”的服务模式，自主开发了“就业通灵活用工”平台，通过个体合同承揽模式和在线众包用工模式，实现了线上线下结合的任务发布、在线接单、工作成果确认，以及在线支付和薪税合规等一站式解决方案，能在多种场景下满足不同行业的灵活用工需求。

劳务派遣及外包服务，主要根据客户需求招聘、派遣员工到客户处工作，按照客户的服务标准及要求提供相应的用工解决方案。公司打破传统派遣及外包服务模式，在提供招聘、劳动关系、薪酬福利管理等服务的基础上，针对客户具体需求提供定制化“用工管理咨询+外包人员管理系统”，依托于万古科技自主研发的 eHR 人力资源管理系统及 SaaS 系统，帮助企业快速搭建自己的人力资源数字中心，将费时、耗力的事务性工作集中到数字化系统。从用工模型设计到在线系统管理，一方面降低客户用工风险，另一方面提升客户人力管理效率、降低综合用工成本。

eHR 人力资源管理系统及软件服务主要为企业提供人力资源数字化管理平台及 SaaS 服务，并为企业量身打造、定制开发的技术服务。同时，eHR 人力资源系统应用与外包服务客户，提高公司外包服务的服务水平和竞争力。

公司营销通过品牌推广、合作伙伴开发与维护，以及线上、线下活动与营销推广，销售前端采用电话销售、上门拜访、专家支持以及辅以其他线上营销的方式扩展新客户；并通过客服管家式的服务方式，提高老客户服务满意度、和服务粘度，增加老客户持续购买。

2023 年公司管理层按照年度经营计划，继续专注于主营业务的稳健发展，重点维护行业客户以及重点客户的长期合作关系、提高客户满意度，并积极开拓和发展新客户；同时进一步完善经营管理体系，加强内部服务质量考核、提高人工产出，公司整体实现了稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 73,560,094.24 元，较去年同期 72,910,239.97 元，增加 649,854.27 元，增幅 0.89%，营业成本 62,596,903.95 元，较去年同期 64,879,945.94 元，同比下降 3.52%，主要原因为报告期内控股公司万众云（北京）网络科技有限公司收入与去年同期相比有所增加，母公司软件销售业务因疫情放开，市场内需增加，销售保持稳步增长。归属于母公司净利润 714,265.90 元，较上年增长 470.78%，主要原因是报告期内严格控制人工成本、销售费用等运营成本都较上年同期减少较多所致，另外母公司万古收到一笔影响净利润的政府补贴 50 万元。

(二) 行业情况

1、中国人力资源服务机构数量与从业人员大幅攀升

2016-2021 年，我国人力资源服务机构数量逐年上升，根据人力资源和社会保障部发布的《人力资源和社会保障事业发展统计公报》数据，截至 2021 年年末，全国共有人力资源服务机构 5.91 万家，同比增加 29.04%；截至 2021 年年末，全国共有人力资源服务机构从业人员数量达 103.15 万人，同比增加 22.32%。

3、中国人力资源服务机构服务用人单位数量超 5000 万家次

2012-2021 年中国人力资源服务机构服务用人单位数量持续上升。2016 年以来，我国人力资

源服务机构服务能力提升明显，服务用人单位数量增幅始终保持在 15%左右，2020 年达到 18%。2021 年服务用人单位数量达到 5099 万家次，较 2020 年增长 2%

4、中国国家级人力资源产业园达到 24 家

近年来人社部积极推动各省市建设人力资源产业园，截至 2021 年底，国家级人力资源服务产业园数量已达 24 家。产业园区对企业的服务能力不断增强，服务企业数量达到 224 万家，服务各类人员次数达到 4328 万人次。

5、中国人力资源服务行业总营收突破 2 万亿元

根据人社部统计公报数据，近年来我国人力资源服务行业营业收入逐年提高，2019 年达到 1.96 万亿元，同比增长 11%。2020 年，我国人力资源服务行业营业收入首次突破 2 万亿元。2021 年营业收入 2.46 万亿元，较 2020 年增长 23%。

6、灵活用工行业发展现状

2021 年 5 月 24 日，李克强总理考察中国宁波人才市场时指出，我国灵活就业人员已达 2 亿多人，对经济社会发展特别是服务业发挥了重要作用。

2020 年 7 月 31 日，国务院办公厅出台《关于支持多渠道灵活就业的意见》（国发办[2020]27 号）强调，个体经营、非全日制以及新就业形态等灵活多样的就业方式，是劳动者就业增收的重要途径，对拓客就业新区的、培养发展新功能具有重要作用。

近年来，中央及地方密集发布政策意见，引导企业采取灵活用工等模式，支持多渠道灵活就业，并逐步完善灵活就业社会保障政策，放开户籍地限制，开展职业伤害保障试点，维护灵活就业人员劳动保障权益。

《中国灵活用工发展报告(2022)》蓝皮书显示，2021 年我国有 61.14%的企业在采用灵活用工，与 2020 年的调研结果相比，我国灵活用工比例上升了 5.46 个百分点，主要分布在服务业、物流运输仓储业建筑业、IT/互联网、教育培训等行业。《2021 年中国灵活用工市场发展研究报告》显示，2016-2019 年，灵活用工年复合增长率达到 45%，2019 年市场规模达到 4779 亿元。预计未来几年灵活用工市场将会继续保持中高速增长。保守估计，若未来年复合增长率维持在 25%，预计 2022 年灵活用工市场规模将突破 1 万亿元。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 10 月,公司获得北京市经济和信息化局认定的“专精特新”中小企业，证书编号：2022ZJTX2914

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	73,560,094.24	72,910,239.97	0.89%
毛利率%	14.90%	11.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	714,265.90	-192,641.19	470.78%
归属于挂牌公司股东的	202,349.69	-284,965.82	171.06%

扣除非经常性损益后的净利润			
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)	4.07%	-1.32%	-
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)	1.15%	-1.96%	-
基本每股收益	0.03	-0.01	400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,991,877.77	28,167,392.26	13.58%
负债总计	14,294,544.12	10,735,047.39	33.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,676,098.52	14,961,832.62	4.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.57	5.26%
资产负债率% (母公司)	41.38%	39.60%	-
资产负债率% (合并)	44.68%	38.11%	-
流动比率	1.57	1.74	-
利息保障倍数	7.70	0	-
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	-4,987,888.51	-1,416,892.31	-252.03%
应收账款周转率	21.85	36.02	-
存货周转率	0	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.58%	-3.37%	-
营业收入增长率%	0.89%	-64.59%	-
净利润增长率%	231.95%	94.88%	-

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	6,815,859.97	21.30%	7,305,666.91	25.94%	-6.70%
应收票据	0	0%	0	0%	0.00%
应收账款	2,986,639.37	9.34%	3,578,584.51	12.70%	-16.54%
预付账款	3,937,573.69	12.31%	807,609.73	2.87%	387.56%
存货	0	0%	0	0%	0.00%

投资性房地产	0	0%	0	0%	0.00%
长期股权投资	3,123,014.22	9.76%	3,017,784.01	10.71%	3.49%
固定资产	987,265.28	3.09%	1,069,220.23	3.80%	-7.66%
在建工程	0	0%	0	0%	0.00%
无形资产	3,188,354.19	9.97%	3,644,874.33	12.94%	-12.52%
商誉	147,667.99	0.46%	147,667.99	0.52%	0.00%
短期借款	4,533,791.67	14.17%	0	0%	100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0.00%
其他应收款	7,200,538.40	27.73%	4,684,051.80	16.63%	53.72%
其他权益工具	2,387,676.01	7.46%	2,387,676.01	8.48%	0.00%
使用权资产	602,299.68	1.88%	1,210,213.86	4.30%	-50.23%
租赁负债	622,611.61	1.95%	1,230,525.79	4.37%	-49.40%

项目重大变动原因:

1. 短期借款较去年增加4,533,791.67元，由于资金周转速度慢，可能暂时出现资金不足的情况，为了保证正常经营申请了银行贷款。
2. 应收账款较去年减少16.54%，主要是因为北京万古去年年末有较大金额的应收账款在本期收回。
3. 其他应收款较去年增加53.72%，主要是因为北京万古对北京怡和泰信人力资源服务有限公司的代付工资款增加。
4. 预付账款较去年增加3,129,963.96元，增幅为387.56%，主要是因为万古加大服务费的投入，服务尚未结束，还未确认成本费用所致，另外由于万众云业务增长导致采购成本有所增加。
5. 使用权资产较去年减少50.23%，主要原因是报告期内摊销北京、上海、深圳的办公房屋房租导致使用权资产降低。。
6. 租赁负债较去年减少49.40%，主要原因是报告期内摊销北京、上海、深圳的办公房屋房租导致使用权资产降低。

(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	73,560,094.24	-	72,910,239.97	-	0.89%
营业成本	62,596,903.95	85.10%	64,879,945.94	88.99%	-3.52%
毛利率	14.90%	-	11.01%	-	-
销售费用	3,251,887.42	4.42%	1,216,138.59	1.67%	167.39%
管理费用	6,587,277.87	8.95%	5,010,069.71	6.87%	31.48%
研发费用	1,664,921.45	2.26%	2,190,113.58	3.00%	-23.98%
财务费用	221,824.19	0.30%	50,217.55	0.07%	341.73%
信用减值损失	1,012.20	0%	153,697.87	0.21%	-99.34%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	415,979.17	0.57%	479,066.03	0.66%	-13.17%
投资收益	119,201.40	0.16%	-228,922.18	-0.31%	-152.07%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-250,754.49	-0.34%	-200,852.11	-0.28%	-24.85%
营业外收入	511,916.21	0.70%	0.82	0%	100.00%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	264,988.78	0.36%	-200,851.29	-0.28%	231.93%

项目重大变动原因:

1. 销售费用增加2.75%，主要原因是疫情结束之后，公司加大对产品的宣传力度，增加了业务宣传费的支出，导致销售费用略有增加。
2. 管理费用增加31.48%，主要原因北京万古增加了服务费的支出所致。
3. 研发费用减少23.98%，主要原因北京万古技术人员减少，研发部的人工费用减少所致。
4. 财务费用增加341.73%，主要原因本期北京万古新增笔贷款，产生的利息费用。
5. 营业外收入增加511,916.21元，主要原因北京万古本期收到一笔50万元政府补贴，上海分公司收到一笔扩岗补助。
6. 营业利润减少24.85%，主要原因是北京万古收入略有增加，由于本期加强了内部管控，降低了企业整体开支，最终导致营业利润增加。
7. 净利润增加231.93%，主要原因要原因北京万古本期收到一笔50万元政府补贴并减低了各项成本开支。

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	41,014,793.08	68,578,162.10	-40.19%
其他业务收入	32,545,301.16	4,332,077.87	651.26%
主营业务成本	29,652,916.34	60,554,606.35	-51.03%
其他业务成本	32,943,987.61	4,325,339.59	661.65%

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
人力资源管理系统	6,959,219.10	834,076.21	88.01%	75.23%	-22.86%	15.23%
维护费等技术业务	4,860,653.83	269,785.10	94.45%	18.85%	-32.26%	4.19%
人力资源外包收入	29,194,920.15	28,549,055.03	2.21%	-51.76%	-51.67%	-0.17%
其他收入	32,545,301.16	32,943,987.61	-1.23%	651.26%	661.65%	-1.39%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1. 人力资源管理系统收入金额 6,959,219.10 元,比去年同期业务增加 88.01%,公司在报告期内积极开拓 eHR 软件业务,引起软件业务收入上涨。
2. 维护费等技术收入金额 4,860,653.83 元,比去年同期增加 94.45%,公司在报告期内积极稳固和加强老客户技术服务保障,引起维护费等技术业务收入上涨。
3. 人力资源外包收入金额 29,194,920.15 元,比去年同期减少 51.76%,主要原因为报告期内控股公司天津就业通科技有限公司整体大环境经济影响,收入有所下降,社会层面用工需求减少,因人力资源外包服务主体是基础岗位人员,不可避免也受到一定的影响所致。
4. 其他收入金额 32,545,301.16 元,比去年同期增加 651.26%,此项收入主要是推广服务收入和咨询收益,主要原因是报告期内拓展推广服务业务,导致其他业务收入上涨较快

(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	-4,987,888.51	-1,416,892.31	-252.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,300.00	0	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,499,381.57	0	100.00%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额,本期金额-4,987,888.51 元,本期较上期-1,416,892.31 元现金净流出增加 3,570,996.20 元,主要是因为北京万古对北京怡和泰信人力资源服务有限公司的代付工资款增加。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 100.00%,变化较大的原因:报告期内一笔银行贷款,公司在 2022 年无银行借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	参股公司	人力资源服务	10,000,000.00	11,038,770.88	3,553,632.02	7,141,162.31	531,942.43
天津就	控	人力	2,000,000.00	7,526,871.08	4,339,835.29	29,194,920.15	-744,012.85

业通科 技有限 公司	股 子 公 司	资 源 服 务					
万众云 (北 京)网 络科技 有限公 司	控 股 子 公 司	SAAS 系 统 租 用	1,000,000.00	2,046,208.07	-1,053,581.83	32,060,710.02	-847,108.83

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
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	无关联性	扩展公司业务

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

报告期内，公司自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营，实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡，提升企业的竞争力和社会责任，树立良好的声誉和形象，对外增强投资者信心，对内容易吸引优秀人才，留住对企业发展有利的人才。
2023年上半年，公司安置一名残疾人就业。

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
应收账款坏账风险	公司 2023 年 6 月末应收账款账面价值为 2,986,639.37 元，较期初减少 16.54%，主要是由于市场的不确认性，缩短了信用周期。报告期内公司应收账款坏账准备余额为 428,592.08 元，坏账准备转回金额 2,818.67 元，随着公司业务发展，应收账款可能会增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。应对措施：针对该风险，

	<p>公司应不断加强管理、提高服务水平、提高用户满意度、增强客户粘度，同时加大应收账款的催收力度，加强内部项目监控制度的有效执行，加强内部服务质量考核，公司在这方面的管理流程和考核机制依然坚持执行，未来公司将加强执行和完善相关流程和制度，确保及时回款</p>
业务区域集中的风险	<p>公司的人力资源外包服务业务主要集中在华北地区，且报告期内公司营业收入 80%以上来自华北地区。如果华北地区的社会和经济环境发生重大不利变化，则可能对公司业绩产生较大影响。报告期内公司主要客户是中元保险经纪有限公司、华农财产保险股份有限公司、北京鼎盛保险经纪有限责任公司、北京谭世信诚保洁有限公司、天津市世纪鹏程建筑工程有限公司等大中型企业，报告期内，公司前五名客户的营业收入占比为 52.39%。中元保险经纪有限公司是公司的第一大客户，来自该客户的收入占总收入的 17.56%，若失去该客户，对公司的收入和利润将产生不利影响。应对措施：增强软件技术与外包服务的整合，提高整体竞争力；增强业内知名度，扩大业务范围，从华北市场进入华东地区及华北地区的市场，打破业务区域限制。</p>
劳动力成本上升风险	<p>公司的人力资源外包服务主要是劳务外包（包括灵活用工）、劳务派遣、咨询服务、招聘服务、职业培训、人事代理等人力资源相关服务。公司主要成本为劳动力成本。近年来我国劳动力成本持续上升，地区最低工资标准不断提高，将增加公司的运营成本，营业收入的增长受宏观经济环境、市场竞争状况、公司的管理水平、技术创新等多种因素综合影响。如果公司人工成本的上升速度超过公司营业收入的增长速度，人工成本上升将可能对公司的盈利状况造成影响。应对措施：提升管理水平和技术创新，提高毛利率水平。</p>
技术研发风险	<p>公司的人力资源管理信息化软件以及相关产品研发，尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。应对措施：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，提升现有业务人员专业知识水平，保持销售队伍的活力和稳定性，提供更加优秀的技术和产品</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司的控股股东鲍鹏持有公司 54.11%的股份，公司第二大股东吴亚莉持有公司 16.41%的股份，鲍鹏与吴亚莉为夫妻，且保持一致行动，二人合计持有公司 70.52%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等实施有效控制。若公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。应对措施：健全公司治理结构、增强公司治理的规范性</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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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	2,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务		500,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,000,000.00	3,577,823.48

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		
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：

根据公司 2023 年 4 月 21 日披露的《北京万古科技股份有限公司关于预计 2023 年度日常性关联交易公告》（公告号：2023-016），公司与参股公司北京怡和泰信人力资源服务有限公司存在委托代发工资业务。

根据公司经营发展的安排，公司预计向北京怡和泰信人力资源服务有限公司支付员工月工资代发款及服务费，预计每月工资金额不超过人民币 1,500,000.00 元，预计每月服务费为人民币 25,000.00 元，实际发放总额人民币 3,577,823.48 元。公司与北京怡和泰信人力资源服务有限公司关联交易已经履行决议程序，未超过年初预计范围，不存在损害公司及股东利益的情形。

报告期内，公司向北京怡和泰信人力资源服务有限公司提供咨询服务，收取咨询费用 50 万元，该笔交易年初预计发生为 0 元，实际发生额超出预计金额。公司已于 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》，对于超出预计金额的关联交易进行了补充确认，此议案尚需公司 2023 年第三次临时股东大会审议。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	23,100,975	88.51%	764,775	23,865,750	91.44%
	其中：控股股东、实际控制人	18,369,001	70.38%	38,000	18,407,001	70.52%
	董事、监事、高管	999,675	3.83%	254,925	744,750	2.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	2,999,025	11.49%	764,775	2,234,250	8.56%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,999,025	11.49%	764,775	2,234,250	8.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,100,000	-	1,529,550	26,100,000	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	鲍鹏	14,085,001	38,000	14,123,001	54.11%	0	14,123,001	0	0
2	吴亚莉	4,248,000	36,000	4,284,000	16.41%	0	4,284,000	0	0
3	崔方	2,677,500		2,677,500	10.26%	2,008,125	669,375	0	0
4	京科高创（北京）新技术发展有限公司	1,440,000		1,440,000	5.52%	0	1,440,000	0	0
5	洪文文	1,199,700		1,199,700	4.60%	0	1,199,700	0	0
6	北京华卓投资管理有限公司	1,080,000		1,080,000	4.14%	0	1,080,000	0	0
7	李越	360,000		360,000	1.38%	0	360,000	0	0
8	刘建荣	180,000		180,000	0.69%	135,000	45,000	0	0
9	孟松鹤	180,000		180,000	0.69%	0	180,000	0	0
10	邓涛	107,100		107,100	0.41%	0	107,100	0	0
合计		25,557,301	-	25,631,301	98.20%	2,143,125	23,488,176	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：鲍鹏、吴亚莉二人为夫妻，二人为公司共同实际控制人。									

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
王纲	董事	男	1964年7月	2022年8月1日	2026年7月21日
李治国	董事	男	1978年12月	2020年7月9日	2026年7月21日
王欢	董事	女	1987年5月	2020年7月9日	2026年7月21日
崔方	董事	女	1969年1月	2020年7月9日	2026年7月21日
李天鹏	董事	男	1989年9月	2023年3月24日	2026年7月21日
王振华	监事会主席	男	1977年3月	2020年7月23日	2026年7月21日
翟作斌	监事	女	1985年1月	2020年7月9日	2026年7月21日
员丽青	监事	女	1982年9月	2020年7月9日	2026年7月21日
王纲	董事长、总经理	男	1964年7月	2022年7月12日	2026年7月21日
王欢	董秘	女	1987年5月	2020年7月10日	2026年7月21日
付丽荣	财务总监	女	1988年7月	2023年5月18日	2026年7月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无其他关系。

(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
李治国	103,500	0	103,500	0.40%	103,500	77,625
崔方	2,677,500	0	2,677,500	10.26%	2,677,500	2,008,125
翟作斌	18,000	0	18,000	0.07%	18,000	13,500
合计	2,799,000	-	2,799,000	10.73%	2,799,000	2,099,250

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张艳梅	董事、财务总监	离任	无	个人原因
李天鹏	无	新任	董事	
付丽荣	无	新任	董事、财务总监	

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

李天鹏，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，计算机应用技术专业，专科学历。2010年7月至2012年5月，就职于清华同方，任网络工程师；2012年8月至2013年6月，就职于同创双子（北京）信息技术股份有限公司，任IT工程师；2013年6月至今，就职于北京万古科技股份有限公司，任网络工程师。2023年7月21日公司召开2023年第二次临时股东大会进行选举第四届董事会成员，李天鹏不再担任公司董事。

付丽荣，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，本科学历。2012年2月至2016年12月，就职于北京天尧信息技术有限公司，担任会计；2017年4月至2020年9月，就职于德威华泰科技股份有限公司，担任总账会计；2021年3月至2021年12月，就职于北京维信诺光电技术有限公司，担任总账会计主管；2022年4月至2023年4月，就职于北京益泽医疗器械有限公司，担任总账会计；2023年5月至今，就职于北京万古科技股份有限公司，担任财务总监。

（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
行政人员	2			2
管理人员	6	2		8
销售人员	8	1		9
技术人员	47		4	43
财务人员	4		1	3
客服人员	2	2		4
员工总计	69	5	5	69

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,815,859.97	7,305,666.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,986,639.37	3,578,584.51
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,937,573.69	807,609.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,200,538.40	4,684,051.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	497,496.81	133,648.93
流动资产合计		21,438,108.24	16,509,561.88
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、6	3,123,014.22	3,017,784.01
其他权益工具投资	六、7	2,387,676.01	2,387,676.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	987,265.28	1,069,220.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	602,299.68	1,210,213.86
无形资产	六、10	3,188,354.19	3,644,874.33
开发支出			
商誉	六、11	147,667.99	147,667.99
长期待摊费用	六、12	50,861.86	113,742.99
递延所得税资产	六、13	66,630.30	66,650.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,553,769.53	11,657,830.38
资产总计		31,991,877.77	28,167,392.26
流动负债：			
短期借款	六、14	4,533,791.67	
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	290,284.90	9,840.00
预收款项			
合同负债	六、16	3,401,812.85	3,835,007.21
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	1,036,498.30	2,581,481.53
应交税费	六、18	483,263.25	619,408.94
其他应付款	六、19	3,913,130.14	2,445,632.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,658,781.11	9,491,370.20
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、20	622,611.61	1,230,525.79
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		13,151.40	13,151.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,763.01	1,243,677.19
负债合计		14,294,544.12	10,735,047.39
所有者权益：			
股本	六、21	26,100,000.00	26,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,661,675.45	2,661,675.45
减：库存股			
其他综合收益	六、23	74,524.61	74,524.61
专项储备			
盈余公积	六、24	346,225.66	346,225.66
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-13,506,327.20	-14,220,593.10
归属于母公司所有者权益合计		15,676,098.52	14,961,832.62
少数股东权益		2,021,235.13	2,470,512.25
所有者权益合计		17,697,333.65	17,432,344.87
负债和所有者权益合计		31,991,877.77	28,167,392.26

法定代表人：王纲

主管会计工作负责人：付丽荣

会计机构负责人：付丽荣

（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		1,735,549.56	2,497,104.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,533,968.99	2,206,794.61
应收款项融资			
预付款项		2,023,311.83	460,775.61
其他应收款	十四、2	9,078,451.94	4,773,478.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,241.07	28,436.36
流动资产合计		14,721,523.39	9,966,589.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,143,014.22	4,037,784.01
其他权益工具投资		2,387,676.01	2,387,676.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		975,236.66	1,055,586.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		602,299.68	1,210,213.86
无形资产		3,188,354.19	3,644,874.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,861.86	113,742.99
递延所得税资产		62,087.79	62,633.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,409,530.41	12,512,510.87
资产总计		26,131,053.80	22,479,100.48
流动负债：			
短期借款		4,533,791.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,055.00	5,240.00
预收款项			
合同负债		3,395,735.23	3,715,338.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,036,498.30	2,581,481.53
应交税费		72,257.65	228,103.65
其他应付款		1,132,617.57	1,128,990.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,177,955.42	7,659,154.08
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		622,611.61	1,230,525.79
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		13,151.40	13,151.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,763.01	1,243,677.19
负债合计		10,813,718.43	8,902,831.27
所有者权益：			
股本		26,100,000.00	26,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,661,675.45	2,661,675.45
减：库存股			
其他综合收益		74,524.61	74,524.61
专项储备			
盈余公积		346,225.66	346,225.66
一般风险准备			
未分配利润		-13,865,090.35	-15,606,156.51
所有者权益合计		15,317,335.37	13,576,269.21
负债和所有者权益合计		26,131,053.80	22,479,100.48

（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		73,560,094.24	72,910,239.97
其中：营业收入	六、26	73,560,094.24	72,910,239.97
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,347,041.50	73,414,539.25
其中：营业成本	六、26	62,596,903.95	64,879,945.94
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、27	24,226.62	68,053.88
销售费用	六、28	3,251,887.42	1,216,138.59
管理费用	六、29	6,587,277.87	5,010,069.71
研发费用	六、30	1,664,921.45	2,190,113.58
财务费用	六、31	221,824.19	50,217.55
其中：利息费用	六、31	34,410.10	
利息收入	六、31	18,127.28	8,843.41
加：其他收益	六、32	415,979.17	479,066.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	119,201.40	-228,922.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	1,012.20	153,697.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-250,754.49	-100,457.56
加：营业外收入	六、35	511,916.21	0.82
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,161.72	-100,456.74
减：所得税费用	六、36	-3,827.06	100,394.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,988.78	-200,851.29
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）			
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）		-449,277.12	-8,210.10
2.归属于母公司所有者的净利润		714,265.90	-192,641.19
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		264,988.78	-200,851.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		714,265.90	-192,641.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-449,277.12	-8,210.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.01

法定代表人：王纲

主管会计工作负责人：付丽荣

会计机构负责人：付丽荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	12,304,464.07	12,393,490.56
减：营业成本	十四、4	1,103,861.31	5,804,846.88
税金及附加		24,200.14	67,823.82
销售费用		3,025,161.43	937,343.68
管理费用		5,320,000.85	3,972,750.36
研发费用		1,664,921.45	2,190,113.58
财务费用		228,839.52	50,879.17
其中：利息费用			
利息收入			3,373.85
加：其他收益		169,379.48	455,963.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	119,201.40	-228,922.18

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）		3,635.65	-72,791.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,229,695.90	-476,017.85
加：营业外收入		511,915.61	0.31
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,741,611.51	-476,017.54
减：所得税费用		545.35	-10,918.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,741,066.16	-465,098.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-465,098.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,741,066.16	-465,098.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.0178
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.0178

(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		78,540,284.01	77,879,908.00
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		907,524.62	375,051.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	14,389,661.21	6,991,869.73
经营活动现金流入小计		93,837,469.84	85,246,828.78
购买商品、接受劳务支付的现金		69,663,340.25	73,612,440.19
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		5,598,012.64	5,578,326.41
支付的各项税费		1,283,718.25	998,688.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	22,280,287.21	6,474,266.33
经营活动现金流出小计		98,825,358.35	86,663,721.09
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-4,987,888.51	-1,416,892.31
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		1,300.00	
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		1,300.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,300.00	
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		12,164,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,164,000.00	
偿还债务支付的现金		7,630,208.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,410.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,664,618.43	
筹资活动产生的现金流量净额		4,499,381.57	
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		-489,806.94	-1,416,892.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,305,666.91	6,363,423.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,815,859.97	4,946,531.68

法定代表人：王纲

主管会计工作负责人：付丽荣

会计机构负责人：付丽荣

（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		13,810,712.09	13,281,747.57
收到的税费返还		907,524.62	375,051.05
收到其他与经营活动有关的现金		8,687,336.83	2,130,665.77
经营活动现金流入小计		23,405,573.54	15,787,464.39
购买商品、接受劳务支付的现金		150,000.00	5,702,057.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,876,515.84	5,197,580.90
支付的各项税费		1,258,689.08	840,424.87
支付其他与经营活动有关的现金		22,381,305.61	6,647,035.22
经营活动现金流出小计		28,666,510.53	18,387,098.09
经营活动产生的现金流量净额		-5,260,936.99	-2,599,633.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,164,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,164,000.00	
偿还债务支付的现金		7,630,208.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,410.10	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,664,618.43	
筹资活动产生的现金流量净额		4,499,381.57	
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		-761,555.42	-2,599,633.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,497,104.98	3,875,601.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,735,549.56	1,275,967.36

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	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

北京万古科技股份有限公司

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、公司注册地、组织形式和总部地址

北京万古科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京万古汇力科技有限公司,是以截止 2014 年 3 月 31 日为基准日的经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司,截止 2023 年

06 月 30 日注册资本人民币 2610 万元。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91110108802025074M。公司法定代表人：王纲。住所：北京市昌平区回龙观镇龙域中街 1 号院 1 号楼 1 单元 1008。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要产品与服务项目：企业提供人力资源综合性服务解决方案，包括灵活用工、劳务派遣、劳务外包、人力资源管理系统以及招聘服务（含猎头）、人才培养、咨询服务等多项服务。

本公司经营范围：技术推广、技术服务、技术咨询、技术开发；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；出版物零售；出版物批发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、出版物零售、出版物批发以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，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 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司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、18 收入各项描述。

1、会计期间

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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、11“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、11“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	按账龄款项性质、信用和风险特征，风险较小，不计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于有明确证据表明存在无法收回风险的应收款项，本公司选择按照个别认定的方法计提坏账准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征

③ 其他应收款

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

风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征
个别认定组合	无回收风险的关联方、职工备用金和押金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1	1
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品和发出商品等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格

为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资等原因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

12、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“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。

13、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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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、20“长期资产减值”。

14、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和服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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、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。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。

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、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。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

各项政府补助确认时点与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，根据相关规定计算确认，除此以外的其他政府补助，于收到时确认。

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或冲减相关资产的账面价值（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

21、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为公司办公房产。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	软件销售收入按 13%、人力资源服务及技术性收入按 6%，房租收入按 5%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。各分公司为小规模纳税人，按 3%的征收率计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
北京万古科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
天津就业通科技有限公司	按照财政部税务总局《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）规定按 20%的税率缴纳企业所得税。
万众云（北京）网络科技有限公司	按照财政部税务总局《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）规定按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

北京万古科技股份有限公司：

1、软件产品销售收入：增值税自2019年4月1日起执行13%法定税率，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）和《北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税通〔2011〕712265号）规定，本公司软件产品“人力资源管理系统V2000”、人力资源管理系统V9.0”享受增值税即征即退的政策（按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退），自2011年1月1日起执行。

2、企业所得税优惠：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。高新技术企业证书编号GR202011001950，发证时间2020年10月21日，有效期间三年，本年度适用税率为15%。

天津就业通科技有限公司：

按照《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）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。”

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指2023年06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	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,130.85	27,729.70
银行存款	6,790,729.12	7,277,937.21
合计	6,815,859.97	7,305,666.91
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,016,807.45	3,587,432.89
1至2年	0.00	28,448.37
2至3年	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	249,500.00
5年以上	398,424.00	144,614.00
小计	3,415,231.45	4,009,995.26
减:坏账准备	428,592.08	431,410.75
合计	2,986,639.37	3,578,584.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,500.00	8.24	281,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,133,731.45	91.76	147,092.07	4.69	2,986,639.38
合计	3,415,231.45	100.00	428,592.07	--	2,986,639.38

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,500.00	7.02	281,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,728,495.26	92.98	149,910.75	4.02	3,578,584.51
合计	4,009,995.26	100.00	431,410.75	--	3,578,584.51

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京捷孚凯市场调查有限公司	197,700.00	197,700.00	100.00	终止合作
通联数据股份公司	51,800.00	51,800.00	100.00	终止合作
优扬文化传媒股份有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00	终止合作
合计	281,500.00	281,500.00	100.00	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
应收往来款	3,133,731.45	147,092.07	4.69
合计	3,133,731.45	147,092.07	4.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
应收往来款	3,728,495.26	149,910.75	4.02
合计	3,728,495.26	149,910.75	4.02

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	431,410.75		2,818.67	-	428,592.08
合计	431,410.75		2,818.67	-	428,592.08

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,579,283.81 元，占应收账款期末余额

合计数的比例为 46.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 211,515.84 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	500,000.00	14.64	5,000.00
广州市品臻房地产开发有限公司	344,750.27	10.09	3,447.50
广州越秀城开房地产开发有限公司	320,433.54	9.38	3,204.34
德高（广州）建材有限公司	216,400.00	6.34	2,164.00
北京捷孚凯市场调查有限公司	197,700.00	5.79	197,700.00
合 计	1,579,283.81	46.24	211,515.84

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,790,226.74	96.26	807,609.73	100.00
1 至 2 年	147,346.95	3.74		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,937,573.69	100.00	807,609.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)
天津易通易联科技有限公司	1,670,031.50	42.41
庐山市华秀网络科技有限公司	1,088,778.91	27.65
昆明银保科技有限公司	593,121.00	15.06
北京昌科互联商业运营管理有限公司	259,398.66	6.59
北京瑞祥嘉谊建筑装饰工程有限公司天津分公司	138,193.78	3.51
合 计	3,749,523.85	95.22

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,200,538.40	4,684,051.80
合 计	7,200,538.40	4,684,051.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,351,340.51	4,145,344.15
1 至 2 年	425,804.15	17,344.06
2 至 3 年	16,690.33	482,946.80
3 至 4 年	371,593.48	1,595.98
4 至 5 年	1,523.26	0.00
5 年以上	37,607.94	39,035.61
小计	7,204,559.67	4,686,266.60
减：坏账准备	4,021.27	2,214.80
合 计	7,200,538.40	4,684,051.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租与押金	515,011.51	560,050.06
投标保证金	219,900.00	213,900.00
员工借款	0.00	10,000.00
即征即退增值税	0.00	757,524.11
社保公积金	7,219.45	7,940.90
往来款	1,582,107.73	3,136,851.53
代付款	4,880,320.98	
小计	7,204,559.67	4,686,266.60
减：坏账准备	4,021.27	2,214.80
合 计	7,200,538.40	4,684,051.80

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）	
上年年末余额	2,214.80			2,214.80
年初其他应收款账面余				

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）	
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	1,806.47			1,806.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,021.27			4,021.27

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	2,214.80	1,806.47			4,021.27
合计	2,214.80	1,806.47			4,021.27

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	代付款	4,880,320.98	1 年以内	54.99
合计		4,880,320.98		54.99

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	22,413.66	28,436.36
待抵扣进项税额	475,083.15	105,212.57
待认证进项税额		
合计	497,496.81	133,648.93

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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、联营企业						
北京怡和泰信人力 资源服务有限公司	3,005,884.32			117,129.90	-	-
万古人力资源（北 京）有限公司	11,899.69			-11,899.69		-
小 计	3,017,784.01			105,230.21	-	-
合 计	3,017,784.01			105,230.21	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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、联营企业					
北京怡和泰信人力 资源服务有限公司	-	-	-	3,123,014.22	-
万古人力资源（北 京）有限公司	-	-	-	0.00	-
小 计	-	-	-	3,123,014.22	-
合 计	-	-	-	3,123,014.22	-

7、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
股权类投资	2,387,676.01	2,387,676.01
合 计	2,387,676.01	2,387,676.01

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	987,265.28	1,069,220.23
固定资产清理		
合 计	987,265.28	1,069,220.23

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、年初余额	466,685.77	1,981,969.05	2,356,361.75	4,805,016.57

2、本期增加金额				
(1) 购置	1,300.00			1,300.00
(2) 在建工程转入				
(3) 内部合并调整				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	467,985.77	1,981,969.05	2,356,361.75	4,806,316.57
二、累计折旧				
1、年初余额	431,246.78	1,115,152.65	2,189,396.91	3,735,796.34
2、本期增加金额				
(1) 计提	2,905.08	64,877.73	15,472.14	83,254.95
(2) 内部合并调整				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	434,151.9	1,180,030.4	2,204,869.1	3,819,051.3
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他				
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	33,833.91	801,938.67	151,492.70	987,265.28
2、年初账面价值	35,438.99	866,816.40	166,964.84	1,069,220.23

②期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,263,786.58	4,263,786.58

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	3,053,572.72	3,053,572.72
2、本年增加金额	607,914.18	607,914.18
(1) 计提	607,914.18	607,914.18
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,115,699.09	3,115,699.09
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	602,299.68	602,299.68
2、年初账面价值	1,210,213.86	1,210,213.86

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,672,464.28	10,672,464.28
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	10,672,464.28	10,672,464.28
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	7,027,590.05	7,027,590.05
2、本期增加金额	456,520.04	456,520.04
(1) 计提	456,520.04	456,520.04
3、本期减少金额	-	-

项目	计算机软件	合计
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	7,484,110.09	7,484,110.09
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	3,188,354.19	3,188,354.19
2、年初账面价值	3,644,874.23	3,644,874.23

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

11、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津就业通科技有限公司	147,667.99			147,667.99
合 计	147,667.99			147,667.99

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,083.35		4,249.98	-	2,833.37
服务费	106,659.64		58,631.15	-	48,028.49
合 计	113,742.99		62,881.13	-	50,861.86

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	443,327.53	66,630.30	444,339.73	66,650.96
合 计	443,327.53	66,630.30	444,339.73	66,650.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	87,676.00	13,151.40	87,676.00	13,151.40
合 计	87,676.00	13,151.40	87,676.00	13,151.40

14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
银行借款	4,533,791.67	
合 计	4,533,791.67	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
装修款	1,800.00	1,000.00
其他	288,484.88	8,840.00
采购款		
合 计	290,284.88	9,840.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
已收合同款	3,401,812.85	3,835,007.21
合 计	3,401,812.85	3,835,007.21

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,531,462.21	4,440,656.12	5,934,815.43	1,037,302.90
二、离职后福利-设定提存计划	50,019.32	367,782.02	418,605.94	-804.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,581,481.53	4,808,438.14	6,353,421.37	1,036,498.30

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,495,235.74	4,106,142.76	5,563,657.10	1,037,721.40
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,370.47	214,603.36	240,392.33	-418.50
其中：医疗保险费	22,609.08	197,846.38	220,866.16	-410.70
工伤保险费	1,016.29	5,952.01	6,976.10	-7.80
生育保险费	1,745.10	10,804.97	12,550.07	
4、住房公积金	10,856.00	119,910.00	130,766.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,531,462.21	4,440,656.12	5,934,815.43	1,037,302.90

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,358.32	355,795.85	404,938.17	-784.00
2、失业保险费	1,661.00	11,986.17	13,667.77	-20.60
合 计	50,019.32	367,782.02	418,605.94	-804.60

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	402,208.66	484,809.75
城市维护建设税	12.69	24,863.04
企业所得税	68,451.40	68,451.40
个人所得税	12,590.50	16,444.94
教育费附加		14,903.89
地方教育费附加		9,935.92
合 计	483,263.25	619,408.94

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,913,130.14	2,445,632.52
合 计	3,913,130.14	2,445,632.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,472,879.81	1,991,822.48
社保公积金	373,287.00	381,517.62
投标保证金	20,000.00	20,000.00
差旅费报销		16,841.00
其他	46,963.33	35,451.42
合计	3,913,130.14	2,445,632.52

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

20、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额-房产	1,320,391.29				654,167.34	666,223.95
减：未确认融资费用	89,865.50				46,253.16	43,612.34
合 计	1,230,525.79				607,914.18	622,611.61

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	26,100,000.00	-	-				26,100,000.00
合计	26,100,000.00	-	-				26,100,000.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,661,675.45	-		2,661,675.45
收购少数股东股权	0.00			0.00
合 计	2,661,675.45			2,661,675.45

23、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	74,524.61				-	-	74,524.61
其中：其他权益工具投资公允价值变动	74,524.61				-	-	74,524.61

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益（或留存 收益）	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益合计	74,524.61				-	-	74,524.61

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	346,225.66	-	-	346,225.66
合 计	346,225.66	-	-	346,225.66

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-14,220,593.10	-14,822,016.90
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	-14,220,593.10	-14,822,016.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	714,265.90	-192,641.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,506,327.20	-15,014,658.09

26、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,014,793.08	29,652,916.34	68,578,162.10	60,554,606.35
其他业务	32,545,301.16	32,943,987.61	4,332,077.87	4,325,339.59
合 计	73,560,094.24	62,596,903.95	72,910,239.97	64,879,945.94

(1) 2023 年度本公司销售收入前五名客户

客户名称	2023 年度 1-6 月	
	收入金额（元）	比例（%）
中元保险经纪有限公司	12,916,537.48	17.56
华农财产保险股份有限公司	9,026,262.88	12.27
北京鼎盛保险经纪有限责任公司	6,471,330.54	8.80

北京谭世信诚保洁有限公司	5,853,453.65	7.96
天津市世纪鹏程建筑工程有限公司	4,269,906.26	5.80
合计	38,537,490.81	52.39

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,762.44	31,239.91
教育费附加	5,849.36	18,720.94
地方教育附加	3,899.57	12,480.64
车税使用税	3,200.00	1,600.00
印花税	1,515.25	4,012.39
合 计	24,226.62	68,053.88

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	770,102.14	849,711.21
服务费	70,141.06	
房租及物业费用	53,141.10	
业务招待费	44,989.80	16,222.8
市场宣传费	2,223,918.87	49,822.63
交通费	33,492.43	
租赁费	4,559.30	
办公支出	28,799.88	299,985.38
差旅费	21,402.80	396.57
会议费		
其他费用	1,340.04	
合 计	3,251,887.42	1,216,138.59

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	2,201,114.86	1,927,083.83
服务咨询费	3,109,547.03	1,402,793.74
房租物业水电费	780,727.93	837,763.94
业务招待费	57,903.68	27,398.71
办公费	97,513.99	152,100.14
差旅物流费	63,261.58	112,913.59
折旧费	111,454.66	74,017.33
通讯费	52,842.12	38,768.60

项 目	本期金额	上期金额
交通费	21,402.98	21,636.69
汽车费用	3,452.58	13,109.08
租赁费	13,080.04	
装修费	5,134.92	9,797.88
会务培训费	54,238.45	
其他	15,603.05	392,686.18
合计	6,587,277.87	5,010,069.71

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发人员职工薪酬	840,094.33	1,354,396.84
研发人员五险一金	115,479.06	178,598.08
设备折旧费	5,885.70	3,419.82
无形资产摊销	456,520.14	460,740.39
其他	246,942.22	192,958.45
合 计	1,664,921.45	2,190,113.58

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	34,410.10	-
减：利息收入	18,127.28	8,843.41
手续费支出	9,288.21	6,716.27
其他	196,253.16	52,344.69
合 计	221,824.19	50,217.55

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	149,201.22	369,381.37	
进项税加计扣除	55,369.66	17,360.85	
税收返还	211,408.29	7,493.79	
与企业日常活动相关的政府补助	0.00	84,830.02	
合 计	415,979.17	479,066.03	

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	105,230.21	-228,922.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财收益	13,971.19	
合 计	119,201.40	-228,922.18

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,818.67	-45,506.07
其他应收款坏账损失	-1,806.47	199,203.94
合 计	1,012.20	153,697.87

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,916.21		11,916.21
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	0.82	500,000.00
合 计	511,916.21	0.82	511,916.21

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-3,847.72	
递延所得税费用	20.66	100,394.55
合 计	-3,827.06	100,394.55

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到银行存款利息	18,127.28	8,843.41
政府补贴	501,500.00	
其他往来收款	13,870,033.93	6,983,026.32
合 计	14,389,661.21	6,991,869.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	10,543,817.23	3,913,482.98
其他往来款	11,736,469.98	2,560,783.35

项 目	本期金额	上期金额
合 计	22,280,287.21	6,474,266.33

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	264,988.78	-200,851.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,012.20	-153,697.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,254.95	81,710.57
使用权资产折旧	607,914.18	782,525.95
无形资产摊销	456,520.04	460,740.39
长期待摊费用摊销	62,881.13	55,780.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,410.10	
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,201.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20.66	45,703.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,148,423.50	-1,736,296.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,770,758.75	-852,902.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,987,888.51	-1,416,892.31
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	6,815,859.97	4,946,531.68

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	7,305,666.91	6,363,423.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-489,806.94	-1,416,892.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,815,859.97	7,305,666.91
其中：库存现金	25,130.85	27,729.70
可随时用于支付的银行存款	6,790,729.12	7,277,937.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,815,859.97	7,305,666.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、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	
天津就业通科技有限公司	天津	天津	服务业	51.00	-	购买取得
万众云(北京)网络科技有限公司	北京	北京	SAAS 系统租用	90.00	-	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
天津就业通科技有限公司	49.00	-364,566.30	-	2,126,519.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天津就业通科 技术有限公司	7,476,376.78	50,494.30	7,526,871.08	3,187,035.79		3,187,035.79

(续)

子公司名称	本期金额	
	营业收入	净利润
天津就业通科 技术有限公司	29,194,920.15	-744,012.85

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
北京怡和泰信人力资 源服务有限公司	北京	北京	人力资源服务外包	30.00	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京怡和泰信人力资源服务 有限公司	北京怡和泰信人力资源服务 有限公司
流动资产	11,038,770.88	8,705,013.01
其中：现金和现金等价物	507,725.54	148,196.29
非流动资产		
资产合计	11,038,770.88	8,705,013.01
流动负债	7,485,138.86	5,685,398.59
非流动负债		-
负债合计	7,485,138.86	5,685,398.59
营业收入	7,141,162.31	2,612,384.64
财务费用	9,868.27	29,736.18
所得税费用	27,996.97	
净利润	531,942.43	-403,026.94
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	531,942.43	-403,026.94

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京怡和泰信人力资源服务有限公司	北京怡和泰信人力资源服务有限公司
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2023 年 6 月 30 日，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（3）其他价格风险。

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1、已逾期或发生减值的金融资产：无。

2、集中风险：本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			2,387,676.01	2,387,676.01
持续以公允价值计量的资产总额			2,387,676.01	2,387,676.01

2、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

其他权益工具投资期末余额为企业购买的私募基金产品，通过资产管理公司平台查询企业账户内持有产品的期末单位净值及累计收益估计期末公允减值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为鲍鹏、吴亚莉，鲍鹏先生和吴亚莉女士为夫妻关系。

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、本公司的合营和联营企业情况

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。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	本公司持股30%

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
北京万亚伟源科技有限公司	股东崔方控制的公司
加拿大万古技术有限公司 (vanguardtechnologyinc.)	控股股东鲍鹏及其兄鲍翔共同投资设立的境外公司
鲍鹏	持有公司53.99%的股份，公司法定代表人、董事、总经理，为公司控股股东、实际控制人之一。
吴亚莉	持有公司16.41%股份的股东，控股股东鲍鹏之妻，公司实际控制人之一。
京科高创（北京）新技术发展有限公司	持股 5%以上股东
王纲	董事长、总经理
李治国	董事

王欢	董事、董事会秘书
付丽荣	董事、财务总监
崔方	董事
王振华	监事会主席
员丽青	监事
翟作斌	监事

5、关联交易情况

(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	本期金额	上期金额
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	咨询费	500,000.00	
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	人力资源外包服务		96,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	4,880,320.98	2,974,062.98
其他应付款：		
北京怡和泰信人力资源服务有限公司		
合计	4,880,320.98	2,974,062.98

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,555,473.63	2,201,786.53
1至2年	0.00	28,448.37
2至3年	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	249,500.00
5年以上	392,414.00	144,614.00
小计	1,947,887.63	2,624,348.90
减：坏账准备	413,918.64	417,554.29
合计	1,533,968.99	2,206,794.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,500.00	14.45	281,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,666,387.63	85.55	132,418.64	7.95	1,533,968.99
合计	1,947,887.63	100.00	413,918.64	--	1,533,968.99

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
应收往来款	1,666,387.63	132,418.64	7.95
合计	1,666,387.63	132,418.64	7.95

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	417,554.29		3,635.65		413,918.64
合计	417,554.29		3,635.65		413,918.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,081,700.00 元，占应收账款期末余额

合计数的比例为 55.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 206,540.00 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	500,000.00	25.67	5,000.00
德高（广州）建材有限公司	216,400.00	11.11	2,164.00
北京捷孚凯市场调查有限公司	197,700.00	10.15	197,700.00
安信证券股份有限公司	88,000.00	4.52	880.00
丹佛斯（天津）有限公司	79,600.00	4.09	796.00
合 计	1,081,700.00	55.53	206,540.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,078,451.94	4,773,478.05
合 计	9,078,451.94	4,773,478.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,543,420.98	4,241,885.09
1 至 2 年	207,794.97	8,014.57
2 至 3 年		482,946.80
3 至 4 年	288,789.50	1,595.98
4 至 5 年	838.55	0.00
5 年以上	37,607.94	39,035.61
小计	9,078,451.94	4,773,478.05
减：坏账准备		-
合 计	9,078,451.94	4,773,478.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租与押金	515,011.51	510,050.06
投标保证金	219,900.00	213,900.00

员工借款		4,000.00
即征即退增值税		757,524.11
社保公积金	7,219.45	7,940.90
往来款	3,456,000.00	2,974,062.98
代付款	4,880,320.98	306,000.00
小计	9,078,451.94	4,773,478.05
减：坏账准备		
合计	9,078,451.94	4,773,478.05

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	代付款	4,880,320.98	1年以内	53.76
万众云(北京)网络科技有限公司	往来款	2,806,000.00	1年以内	30.91
北京昌科互联商业运营管理有限公司	保证金	7,014.57	2-3年	0.08
		274,737.33	3-4年	3.03
重庆市职业技能鉴定指导中心	投标保证金	193,900.00	1年以内	2.14
合计		8,161,972.88	--	97.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
对联营、合营企业投资	3,134,913.91		3,134,913.91	3,017,784.01	-	3,017,784.01
合计	4,154,913.91		4,154,913.91	4,037,784.01	-	4,037,784.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津就业通科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万众云（北京）网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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、联营企业						
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	3,005,884.32			117,129.90	-	-
万古人力资源（北京）有限公司	11,899.69			-11,899.69		
合 计	3,017,784.01			105,230.21	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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、联营企业					
北京怡和泰信人力资源服务有限公司	-	-	-	3,123,014.22	-
万古人力资源（北京）有限公司				0.00	
合 计	-	-	-	3,123,014.22	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,819,872.93	1,103,861.31	8,061,412.69	1,479,507.29
其他业务	484,591.14		4,332,077.87	4,325,339.59
合 计	12,304,464.07	1,103,861.31	12,393,490.56	5,804,846.88

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	105,230.21	-228,922.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财收益	13,971.19	
合 计	119,201.40	-228,922.18

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,916.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	511,916.21	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	511,916.21	

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	714,265.90	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	202,349.69	0.01	0.01

北京万古科技股份有限公司

2023年8月25日

法定代表人：王纲

主管会计工作负责人：付丽荣

会计机构负责人：付丽荣

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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,916.21
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	511,916.21
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	511,916.21

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