



创客匠人
泛知识场景数字化服务商

创匠信息

NEEQ : 873399

厦门创匠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、公司负责人蒋洪波、主管会计工作负责人吴伯俊及会计机构负责人（会计主管人员）吴伯俊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	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、创匠信息、股份公司	指	厦门创匠信息科技股份有限公司
厦门十九匠	指	厦门十九匠企业咨询合伙企业（有限合伙）
藤咖咨询	指	厦门藤咖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
厦门藤匠	指	厦门藤匠信息科技有限公司
成都藤咖	指	成都藤咖信息科技有限公司
股东大会	指	厦门创匠信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门创匠信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门创匠信息科技股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期期末	指	2022年12月31日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门创匠信息科技股份有限公司		
法定代表人	蒋洪波	成立时间	2016年2月19日
控股股东	控股股东为蒋洪波	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋洪波, 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	创客匠人知识付费系统、软件定制开发、技术服务		
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	创匠信息	证券代码	873399
挂牌时间	2019年12月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,463,412
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈熙熙	联系地址	厦门市软件园二期观日路34-2 302室
电话	0592-6375079	电子邮箱	postmaster@51ckjr.com
传真	0592-6375079		
公司办公地址	厦门市软件园二期观日路34-2 302室	邮政编码	361000
公司网址	www.ckjr001.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200MA3462P70D		
注册地址	福建省厦门市集美区厦门火炬高新区软件园三期溪西山尾路67号1002单元		
注册资本（元）	16,463,412.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 研发模式

公司自成立开始，始终非常重视技术研发，拥有多名来自信息技术服务等相关行业的经验丰富的研发人员，分别负责研发项目设计方案、系统编程、架构设计、系统测试等相关工作。公司的研发工作由技术研发部负责，均为自主研发，在以市场和客户需求为导向的研发模式下，进行系统的开发工作。公司利用互联网交流平台，集合自有线下渠道，充分并及时了解客户的需求及意见，有效把握研发创新方向，使公司的产品更加贴近用户的需求体验。

(二) 采购模式

公司的采购主要分为软硬件采购和服务采购。其中软硬件采购包括一般办公用品、软硬件电子设备等；服务采购包括网络通讯服务、销售代理服务、云服务等。

软硬件采购方面，针对一般办公用品的采购，首先由需求部门制定采购计划，采购计划通过审批后，公司进行集中采购，待收到采购物品并检验无误后，采购人员将所采购物资下发给各需求部门。针对软硬件等电子设备的采购，公司技术研发部门测试软硬件设备的性能、功能以及稳定性后，与供应商就合同细节进行沟通确认后采购。采购部门按照优质优价原则，通过询价、比价、议价的方式选择供应商，对于与公司长期保持合作关系的供应商实施优先选购方式。

服务采购方面，公司主要选择具备相应资质的服务提供商进行采购。公司对服务提供商的资质、服务质量、服务价格、企业业绩、服务态度、企业信誉等方面进行评估及勘查，筛选出符合公司要求的服务提供商，经部门领导审批后，与服务提供商进行商谈并签订合作协议。在服务使用期间内，公司通过及时取得公司各部门及客户的反馈信息，对服务进行评价及监督；对于优质服务提供商，公司与其建立长期合作关系。

(三) 销售模式

公司主要采用直销和销售代理相结合的销售模式。在直销模式下，公司通过公开渠道或老客户推介的方式初步与潜在客户取得联系。公司客户信息获取渠道主要为 1) 通过网站、微信公众号等方式线上广告推广；2) 通过参加行业讲座、研讨会等方式线下营销；3) 通过老客户引荐的方式。潜在客户通过公司的营销广告或其他渠道了解公司业务，与公司取得初步联系后，再由公司销售人员与潜在客户建立正式沟通渠道，通过微信、电话等方式对其进行营销推广，介绍公司的产品及相关服务，了解潜在客户的个性化需求，达成合作意向。公司直接与客户签订服务协议，根据客户的需求，战略服务部进行客户的个性化平台设计工作，并将客户选用的产品形式与平台结合后一并交付给客户使用和管理。客户则通过该平台对自己的用户开展在线学习、社群活动、知识付费等业务。客户根据平台的使用、平台的维护以及平台的二次需求开发向公司支付费用。公司营销部负责产品市场开拓，产品运营部通过网络平台宣传公司产品和品牌。

在代销模式下，代理商作为中介与客户进行洽谈后将客户介绍给公司，公司直接与客户签订服务协议，公司的客户为最终客户，并由公司提供后续产品移交、维护等相关服务。公司按照与销售代理签订的销售代理合同，支付咨询服务费。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年11月3日，公司通过高新技术企业审核复审，再次取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202135100084，有效期：2021年11月3日-2024年11月2日。 2022年6月，公司通过2022年厦门市“专精特新”中小企业认定，有效期：2022年-2024年。

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	41,370,225.98	27,273,611.42	51.69%
毛利率%	74.56%	71.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,972,791.87	1,523,183.92	554.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,809,206.91	784,338.83	1,023.14%
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）	35.04%	7.98%	-
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）	30.95%	4.11%	-
基本每股收益	0.61	0.09	554.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,305,136.26	93,808,408.40	5.86%
负债总计	70,846,742.52	70,334,392.72	0.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,458,393.74	23,474,015.68	21.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.43	20.98%
资产负债率%（母公司）	68.64%	71.73%	-
资产负债率%（合并）	71.34%	74.98%	-
流动比率	1.22	0.83	-
利息保障倍数	145.69	26.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,804,085.43	-2,698,646.56	574.46%
应收账款周转率	71.55	77.49	-
存货周转率	-	-	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.86%	-3.45%	-
营业收入增长率%	51.69%	-11.24%	-
净利润增长率%	654.65%	-63.04%	-

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	50,303,690.63	50.66%	22,664,981.48	24.16%	121.94%
交易性金融资产	20,292,466.67	20.43%	20,332,555.56	21.67%	-0.20%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	417,418.29	0.42%	263,968.50	0.28%	58.13%
其他流动资产	9,140,765.46	9.20%	10,966,967.25	11.69%	-16.65%
固定资产	10,800,596.65	10.88%	11,305,502.37	12.05%	-4.47%
其他非流动金融资产	-	-	20,021,260.27	21.34%	-100.00%
合同负债	44,609,623.60	44.92%	52,431,030.40	55.89%	-14.92%
其他应付款	19,228,835.81	19.36%	7,887,559.56	8.41%	143.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司报告期末货币资金余额50,303,690.63元，较上期期末上升121.94%，原因系代收短视频客户款项增加致收到其他与经营活动有关的现金增加，其他非流动金融资产到期赎回致投资活动产生的现金流入增加。
- 2、其他非流动金融资产：公司报告期末其他非流动金融资产余额为0.00元，较上期期末下降100.00%，原因系其他非金融资产到期后赎回。
- 3、其他应付款：公司报告期末其他应付款余额19,228,835.81元，较上期期末上升143.79%，原因系报告期内短视频业务业绩增加，客户未结算金额增加。

(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	41,370,225.98	-	27,273,611.42	-	51.69%
营业成本	10,524,530.38	25.44%	7,741,866.05	28.39%	35.94%
毛利率	74.56%	-	71.61%	-	-
销售费用	14,545,718.41	35.16%	11,772,296.85	43.16%	23.56%

管理费用	3,098,282.52	7.49%	3,122,763.32	11.45%	-0.78%
研发费用	5,232,893.42	12.65%	5,618,140.09	20.60%	-6.86%
财务费用	-59,805.87	-0.14%	53,483.28	0.20%	-211.82%
经营活动产生的现金流量净额	12,804,085.43	-	-2,698,646.56	-	574.46%
投资活动产生的现金流量净额	20,370,748.98	-	250,348.89	-	8,036.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,583,579.43	-	-745,623.78	-	-648.85%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司报告期营业收入金额 41,370,225.99 元，较上年同期上升 51.69%，主要原因系存量客户增加故服务费收入上升以及短视频佣金收入上升。
- 2、营业成本：公司本期营业成本 10,524,530.38 元，较上年同期上升 35.94%，主要原因系存量客户增加故服务人员增加以及支付第三方短视频平台手续费上升。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：公司本期经营活动产生的现金流量净额 12,804,085.43 元，较上年同期上升 574.46%，主要原因系代收短视频客户款项增加致收到其他与经营活动有关的现金增加。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：公司本期投资活动产生的现金流量净额 20,370,748.98 元，较上年同期上升 8,036.94%，主要原因系本期理财产品到期赎回。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：公司本期投资活动产生的现金流量净额-5,583,579.43 元，较上年同期下降 648.85%，主要原因系本期分派现金红利所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门藤匠信息科技有限公司	子公司	知识付费软件的开发、销售及技术服务	1,000,000.00	896,414.32	667,894.89	2,225,523.37	858,552.20
成都藤咖信息科技有限公司	子公司	知识付费软件的开发、销售及技术服务	500,000.00	950.77	-5,869.33	0.00	-1,393.04

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

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
市场竞争风险	<p>我国知识付费行业随着居民收入的快速增长和消费习惯的改变呈现迅速发展态势，行业内技术服务企业数量在快速增长。随着行业的发展，企业数量的增加，公司在技术服务领域具有一定的优势，但不排除存在竞争对手。公司需要持续提供优质产品和服务、在产品更新换代过程中跟上行业发展的步伐，否则将会影响公司的发展。</p> <p>应对措施：（1）公司将持续加大研发投入；（2）公司注重人才培养、引进高素质技术人才，持续提供优质产品和服务、根据市场需求加快产品迭代更新。</p>
技术人员流失风险	<p>高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，是公司的核心竞争力，虽然公司已对相关产品的核心技术通过申请专利的形式给予保护，公司还需要持续完善人才管理和激励机制，否则可能面临高端技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司建立人才培养渠道和提升通道，让员工不断成长，保持工作激情。同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。</p>
公司治理风险	<p>公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。</p> <p>应对措施：公司健全了各项治理机制，加大对公司股东、董事、监事及高级管理人员对规章制度的学习，切实提高公司执行制度的水准，有效保障公司运营的规范性。</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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
对外投资	2023-010	理财产品	40,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 上半年公司向银行等金融机构购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，累计交易额限定在适当范围，且公司所购买的为低风险、流动性强的理财产品，不会影响公司主营业务的正常经营。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	关联交易的承诺	2019年7月1日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易的承诺	2019年7月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,405,710	38.91%	-	6,405,710	38.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,425,950	14.74%	-	2,425,950	14.74%
	董事、监事、高管	202,568	1.23%	-	202,568	1.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,057,702	61.09%	-	10,057,702	61.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,290,000	44.28%	-	7,290,000	44.28%
	董事、监事、高管	607,702	3.69%	-	607,702	3.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,463,412	-	0	16,463,412	-
普通股股东人数						9

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	蒋洪波	9,715,950	-	9,715,950	59.02%	7,290,000	2,425,950	0	0
2	厦门十九匠企业咨询合伙企业	3,240,000	-	3,240,000	19.68%	2,160,000	1,080,000	0	0
3	薛赤	2,430,000	-	2,430,000	14.76%	0	2,430,000	0	0
4	王晓陶	810,270	-	810,270	4.92%	607,702	202,568	0	0
5	厦门藤咖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	263,412	-	263,412	1.60%	0	263,412	0	0
6	沈波	2,430	-	2,430	0.01%	0	2,430	0	0
7	俞乐华	945	-	945	0.01%	0	945	0	0
8	何春娟	270	-	270	0.0016%	0	270	0	0
9	杨斌	135	-	135	0.0008%	0	135	0	0
	合计	16,463,412	-	16,463,412	100.00%	10,057,702	6,405,710	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 控股股东蒋洪波系厦门十九匠企业咨询合伙企业(有限合伙)的普通合伙人兼执行事务合伙人。

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
蒋洪波	董事长兼总经理	男	1984年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
王晓陶	董事	男	1988年1月	2022年5月18日	2025年5月17日
周聪慧	董事	女	1991年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
蒋洪雨	董事	男	1982年7月	2022年5月18日	2025年5月17日
郑芳平	董事	男	1983年7月	2022年5月18日	2025年5月17日
沈顺福	监事会主席	男	1987年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
吴克生	监事	男	1981年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
孙南	职工代表监事	男	1996年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
陈熙熙	董事会秘书	女	1988年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
吴伯俊	财务负责人	男	1985年12月	2023年4月18日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长蒋洪波与董事蒋洪雨系兄弟关系；董事长蒋洪波与董事会秘书陈熙熙系夫妻关系；董事蒋洪雨与股东薛亦系夫妻关系。

(二) 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
吴伯俊	无	新任	财务负责人	董事会聘任

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
行政人员	15	13
销售人员	120	112
财务人员	6	7
技术人员	67	61
服务人员	89	87

员工总计	297	280
------	-----	-----

(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	五、1	50,303,690.63	22,664,981.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,292,466.67	20,332,555.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	417,418.29	263,968.50
应收款项融资			
预付款项	五、4	60,084.57	106,784.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,435,202.99	2,536,207.02
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	五、6	9,140,765.46	10,966,967.25
流动资产合计		84,649,628.61	56,871,463.85
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	五、7		20,021,260.27
投资性房地产			

固定资产	五、8	10,800,596.65	11,305,502.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,129,276.40	2,602,448.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	283,792.14	342,507.72
递延所得税资产	五、11	0.00	0.00
其他非流动资产	五、12	1,441,842.46	2,665,225.25
非流动资产合计		14,655,507.65	36,936,944.55
资产总计		99,305,136.26	93,808,408.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	873,872.72	1,301,064.37
预收款项			
合同负债	五、14	44,609,623.60	52,431,030.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,229,451.85	4,441,465.96
应交税费	五、16	501,714.29	443,696.16
其他应付款	五、17	19,228,835.81	7,887,559.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,018,480.00	994,852.26
其他流动负债	五、19	998,642.27	927,548.13
流动负债合计		69,460,620.54	68,427,216.84
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	五、20	1,386,121.98	1,907,175.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	0.00	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,386,121.98	1,907,175.88
负债合计		70,846,742.52	70,334,392.72
所有者权益：			
股本	五、21	16,463,412.00	16,463,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	73,156.00	73,156.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,871,050.05	1,909,302.55
一般风险准备			
未分配利润	五、24	9,050,775.69	5,028,145.13
归属于母公司所有者权益合计		28,458,393.74	23,474,015.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		28,458,393.74	23,474,015.68
负债和所有者权益总计		99,305,136.26	93,808,408.40

法定代表人：蒋洪波

主管会计工作负责人：吴伯俊

会计机构负责人：吴伯俊

（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		49,723,449.27	22,507,154.55
交易性金融资产		20,292,466.67	20,332,555.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	417,418.29	263,968.50
应收款项融资			
预付款项		37,608.11	66,426.54
其他应收款	十、2	4,419,223.09	3,024,027.12
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		11,864,591.61	13,488,315.36
流动资产合计		86,754,757.04	59,682,447.63
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、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			20,021,260.27
投资性房地产			
固定资产		10,799,853.38	11,303,317.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,129,276.40	2,602,448.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		283,792.14	342,507.72
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,302,255.19	3,226,273.71
非流动资产合计		16,515,177.11	38,495,808.18
资产总计		103,269,934.15	98,178,255.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		873,872.72	1,301,064.37
预收款项			
合同负债		44,602,960.03	52,424,669.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,027,460.23	4,164,104.65
应交税费		482,716.32	439,091.02
其他应付款		19,499,939.81	8,269,031.32
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		1,018,480.00	994,852.26
其他流动负债		997,776.00	926,721.18
流动负债合计		69,503,205.11	68,519,534.08
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		1,386,121.98	1,907,175.88
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		1,386,121.98	1,907,175.88
负债合计		70,889,327.09	70,426,709.96
所有者权益：			
股本		16,463,412.00	16,463,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,156.00	73,156.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,871,050.05	1,909,302.55
一般风险准备			
未分配利润		12,972,989.01	9,305,675.30
所有者权益合计		32,380,607.06	27,751,545.85
负债和所有者权益合计		103,269,934.15	98,178,255.81

（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		41,370,225.98	27,273,611.42
其中：营业收入	五、25	41,370,225.98	27,273,611.42
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,634,549.67	28,461,048.16
其中：营业成本	五、25	10,524,530.38	7,741,866.05
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、26	292,930.81	152,498.57
销售费用	五、27	14,545,718.41	11,772,296.85
管理费用	五、28	3,098,282.52	3,122,763.32
研发费用	五、29	5,232,893.42	5,618,140.09
财务费用	五、30	-59,805.87	53,483.28
其中：利息费用		68,923.14	105,166.07
利息收入		-172,309.74	-95,988.71
加：其他收益	五、31	1,960,522.87	2,266,598.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	372,770.73	241,627.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-61,349.16	104,390.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-31,798.80	-462.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0.00	14,154.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,975,821.95	1,438,870.86
加：营业外收入	五、36	708.01	291.19
减：营业外支出	五、37	3,738.09	102,638.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,972,791.87	1,336,524.05
减：所得税费用	五、38	-	15,019.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,972,791.87	1,321,505.03
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）		9,972,791.87	1,321,505.03
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）			-201,678.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,972,791.87	1,523,183.92

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		9,972,791.87	1,321,505.03
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		9,972,791.87	1,523,183.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-201,678.89
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.61	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.61	0.09

法定代表人：蒋洪波

主管会计工作负责人：吴伯俊

会计机构负责人：吴伯俊

(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、4	41,588,166.43	27,112,056.03
减：营业成本	十、4	10,503,649.34	7,740,834.35
税金及附加		290,705.29	152,373.57
销售费用		15,120,138.54	10,110,047.83
管理费用		3,089,930.96	2,965,527.00
研发费用		5,232,893.42	5,618,140.09
财务费用		-60,862.68	38,685.55
其中：利息费用		68,923.14	91479.48
利息收入		-171,927.23	-95376.86

加：其他收益		1,928,477.13	2,261,536.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	372,770.73	241,627.36
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）		-61,349.16	104390.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,598.80	-5,023.24
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）		9,621,011.46	3,088,978.27
加：营业外收入		201.65	172.02
减：营业外支出		3,738.09	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,617,475.02	3,087,150.29
减：所得税费用		0.00	14,905.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,617,475.02	3,072,245.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,617,475.02	3,072,245.28
（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		9,617,475.02	3,072,245.28
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		26,090,726.02	26,723,309.12
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		1,105,329.40	1,195,060.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	21,820,374.22	2,660,845.16
经营活动现金流入小计		49,016,429.64	30,579,214.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,198,798.29	5,766,505.82
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		18,869,856.45	18,836,727.91
支付的各项税费		2,640,860.25	2,682,047.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,502,829.22	5,992,580.50
经营活动现金流出小计		36,212,344.21	33,277,861.25
经营活动产生的现金流量净额		12,804,085.43	-2,698,646.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		395,136.98	256,125.00
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		40,395,136.98	20,256,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,388.00	5,776.11

投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,024,388.00	20,005,776.11
投资活动产生的现金流量净额		20,370,748.98	250,348.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,988,912.65	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	594,666.78	745,623.78
筹资活动现金流出小计		5,583,579.43	745,623.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,583,579.43	-745,623.78
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		27,591,254.98	-3,193,921.45
加：期初现金及现金等价物余额		22,551,260.65	14,555,976.93
六、期末现金及现金等价物余额		50,142,515.63	11,362,055.48

法定代表人：蒋洪波

主管会计工作负责人：吴伯俊

会计机构负责人：吴伯俊

（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		26,090,726.02	26,720,860.12
收到的税费返还		1,105,329.40	1,195,060.41
收到其他与经营活动有关的现金		21,790,600.58	2,607,475.27
经营活动现金流入小计		48,986,656.00	30,523,395.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,198,798.29	5,766,505.82
支付给职工以及为职工支付的现金		17,429,613.34	16,796,312.41
支付的各项税费		2,628,945.27	2,681,922.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,347,628.10	7,520,754.37
经营活动现金流出小计		36,604,985.00	32,765,494.62
经营活动产生的现金流量净额		12,381,671.00	-2,242,098.82
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		395,136.98	256,125.00
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		40,395,136.98	20,256,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,388.00	5,776.11
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,024,388.00	20,005,776.11
投资活动产生的现金流量净额		20,370,748.98	250,348.89
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		4,988,912.65	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		594,666.78	594,666.78
筹资活动现金流出小计		5,583,579.43	594,666.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,583,579.43	-594,666.78
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		27,168,840.55	-2,586,416.71
加：期初现金及现金等价物余额		22,393,433.72	13,902,019.89
六、期末现金及现金等价物余额		49,562,274.27	11,315,603.18

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、24
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、29
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、存在向所有者分配利润的情况：报告期内进行权益分派，共计派发现金红利 4,988,413.81 元。具体详见附注五、24。

2、存在重大的研究和开发支出：报告期内研发费用发生额 5,232,893.42 元，主要用于研发小程序平台系统，费用包含职工薪酬、服务器等。具体详见附注五、29。

(二) 财务报表项目附注

厦门创匠信息科技股份有限公司

财务报表附注

2023 上半年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门创匠信息科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于 2016 年 2 月 19 日由陈熙熙、孙迪、唐宾、锡博（厦门）信息科技有限公司、厦门创匠投资管理合伙企业（有限合伙）五名发起人发起设立的股份公司，股本为人民币 500.00 万元。经多次股权转让和增资后，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 1,646.34 万元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码为 91350200MA3462P70D；注册地址厦门火炬高新区软件园三期溪西山尾路 67 号 1002 单元；法定代表人蒋洪波。

公司主要的经营活动为软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	成都藤咖信息科技有限公司	成都藤咖公司	100.00	—
2	厦门藤匠信息科技有限公司	厦门藤匠公司	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在子公司中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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) 披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体

（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司

本公司本年新设成立子公司，以子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

②处置子公司

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般

是指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

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票

据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 低风险组合

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，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 低风险组合

其他应收款组合 3 第三方支付平台未提现余额

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生

信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资

产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素)列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

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

上述资产减值准备后续发生转回的,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该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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。

(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。采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5.00	2.38-19
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00- 31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取

得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5 年

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可

能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够

控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

1) 知识付费 SaaS 产品和短视频平台入驻费收入

公司主要通过 SaaS 模式向客户销售软件产品，SaaS 即公司将应用软件统一部署在服务器上，客户根据自己实际需求，通过互联网向公司订购所需的应用软件服务，按订购的服务和时长向公司支付费用，并通过互联网获得公司提供的服务，应用软件与公司提供的网络环境不可分割。知识付费 SaaS 产品主要依托微信公众号、抖音小程序和快手小程序等平台。在服务期限内，公司持续提供技术支持服务、产品系统迭代更新服务等。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

2) 短视频佣金收入

公司通过优课星球抖音、快手小程序平台，为抖音、快手创作者提供引流、获客、运营、转化全链路变现解决方案，打造集技术、增量、运营赋能于一身的内容创作者服务平台。公司从客户收益中收取一定比例作为佣金收入，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在抖音、快手等平台结算时确认收入。

18. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
成都藤咖信息科技有限公司	20%
厦门藤匠信息科技有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠政策

根据《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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（根据关于深化增值税改革有关政策的公告，本公司实际执行的税率为13%）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政策。本公司软件销售收入符合上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。全资子公司成都藤咖公司、厦门藤匠公司系小规模纳税人，享受该优惠政策。

（2）企业所得税优惠政策

公司于2021年11月3日通过高新技术企业复审，获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202135100084），有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定，国家重点支持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司享受该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除，形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司享受该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（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，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月

1日至2024年12月31日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。全资子公司成都藤咖公司、厦门藤匠公司系小型微利企业，享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上期期末余额
银行存款	43,531,236.25	19,537,378.06
其他货币资金	6,772,454.38	3,127,603.42
合计	50,303,690.63	22,664,981.48
其中：应收利息	161,175.00	113,720.83

说明：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,292,466.67	20,332,555.56
其中：结构性存款	20,292,466.67	20,332,555.56

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	377,844.33	237,952.56
1至2年	51,858.66	107,739.94
2至3年	235,286.08	145,712.29
小计	664,989.07	491,404.79
减：坏账准备	247,570.78	227,436.29

合计	417,418.29	263,968.50
----	------------	------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	213,594.75	32.12	213,594.75	100.00	—
按组合计提坏账准备	451,394.32	67.88	33,976.03	7.53	417,418.29
1.组合 1 信用风险组合	451,394.32	67.88	33,976.03	7.53	417,418.29
合计	664,989.07	100.00	247,570.78	37.23	417,418.29

(续上表)

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	204,802.95	41.68	204,802.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	286,601.84	58.32	22,633.34	7.90	263,968.50
1.组合 1 信用风险组合	286,601.84	58.32	22,633.34	7.90	263,968.50
合计	491,404.79	100.00	227,436.29	46.28	263,968.50

坏账准备计提的具体说明:

1) 2023 年 6 月 30 日, 按单项计提坏账准备的说明

因部分客户无法联系, 本公司预计款项难以收回, 因此全额计提坏账准备, 本期单项计提坏账金额 213,594.75 元。

2) 2023 年 6 月 30 日, 按组合 1 信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	355,657.37	17,782.87	5.00	211,380.63	10,569.03	5.00
1-2 年	29,542.28	2,954.23	10.00	29,799.30	2,979.93	10.00
2-3 年	66,194.67	13,238.93	20.00	45,421.91	9,084.38	20.00
合计	451,394.32	33,976.03	7.53	286,601.84	22,633.34	7.90

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	上期期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	204,802.95	8,791.80				213,594.75
组合1信用风险组合	22,633.34	11,342.69				33,976.03
合计	227,436.29	20,134.49				247,570.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 136,460.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,139.22 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,986.83	71.54	77,098.91	72.20
1至2年	17,097.74	28.46	29,685.13	27.80
合计	60,084.57	100.00	106,784.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 54,980.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.51%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上期期末余额
其他应收款	4,435,202.99	2,536,207.02
合计	4,435,202.99	2,536,207.02

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	4,120,286.60	2,265,479.22
1 至 2 年	96,805.20	32,952.30
2 至 3 年	297,333.39	305,333.39
3 至 4 年	1,000.00	1,000.00
小计	4,515,425.19	2,604,764.91
减：坏账准备	80,222.20	68,557.89
合计	4,435,202.99	2,536,207.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
押金、保证金	606,638.59	426,245.49
第三方支付平台未提现余额	3,871,250.60	2,178,519.42
其他	37,536.00	—
小计	4,515,425.19	2,604,764.91
减：坏账准备	80,222.20	68,557.89
合计	4,435,202.99	2,536,207.02

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,515,425.19	80,222.20	4,435,202.99
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,515,425.19	80,222.20	4,435,202.99

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	4,515,425.19	1.78	80,222.20	4,435,202.99	
1. 组合 1 信用风险组合	644,174.59	12.45	80,222.20	563,952.39	相同账龄具有相似预期风险

2. 组合3 第三方支付平台未提现余额	3,871,250.60	—	—	3,871,250.60	
合计	4,515,425.19	1.78	80,222.20	4,435,202.99	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,604,764.91	68,557.89	2,536,207.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,604,764.91	68,557.89	2,536,207.02

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,604,764.91	2.63	68,557.89	2,536,207.02	
1. 组合 1 信用风险组合	426,245.49	16.08	68,557.89	357,687.60	相同账龄具有相似预期风险
2. 组合 3 第三方支付平台未提现余额	2,178,519.42	—	—	2,178,519.42	
合计	2,604,764.91	2.63	68,557.89	2,536,207.02	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

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)	
上期期末余额	68,557.89	—	—	68,557.89
上期期末余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—

--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	11,664.31	—	—	11,664.31
本期转回		—	—	
本期转销		—	—	
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	80,222.20			80,222.20

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
字节小程序第三方支付平台未提现余额	短视频款项	3,712,736.68	1年以内	82.22	—
厦门市信息投资有限公司	押金、保证金	297,333.39	2-3年	6.58	59,466.68
快手小程序第三方支付平台未提现余额	短视频款项	157,250.46	1年以内	3.48	—
抖音小程序保证金	保证金	100,000.00	1年以内	2.21	5,000.00
成都快购科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.11	5,000.00
合计		4,317,320.53		95.6	69,466.68

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上期期末余额
合同取得成本	9,140,765.46	10,966,967.25
合计	9,140,765.46	10,966,967.25

7. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	20,021,260.27

合计	0.00	20,021,260.27
----	------	---------------

8. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	10,800,596.65	11,305,502.37
合计	10,800,596.65	11,305,502.37

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.上期期末余额	10,577,996.57	2,877,964.60	420,814.06	13,876,775.23
2.本期增加金额			21,582.30	21,582.30
其中：购置			21,582.30	21,582.30
3.本期减少金额				
其中：处置或报废				
4.期末余额	10,577,996.57	2,877,964.60	442,396.36	13,898,357.53
二、累计折旧				
1.上期期末余额	836,076.31	1,549,304.25	185,892.30	2,571,272.86
2.本期增加金额	202,890.84	273,406.62	50,190.56	526,488.02
其中：计提	202,890.84	273,406.62	50,190.56	526,488.02
3.本期减少金额				
其中：处置或报废				
4.期末余额	1,038,967.15	1,822,710.87	236,082.86	3,097,760.88
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	9,539,029.42	1,055,253.73	206,313.50	10,800,596.65
2.上期期末余额账面价值	9,741,920.26	1,328,660.35	234,921.76	11,305,502.37

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上期期末余额	4,495,139.10	4,495,139.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,495,139.10	4,495,139.10
二、累计折旧		
1.上期期末余额	1,892,690.16	1,892,690.16
2.本期增加金额	473,172.54	473,172.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,365,862.70	2,365,862.70
三、减值准备		
1.上期期末余额	—	—
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	2,129,276.40	2,129,276.40
2.上期期末账面价值	2,602,448.94	2,602,448.94

10. 长期待摊费用

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	342,507.72	—	58,715.58	—	283,792.14
合计	342,507.72	—	58,715.58	—	283,792.14

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	本期余额	上期期末余额
-----	------	--------

信用减值损失	327,792.98	295,994.18
可抵扣亏损	14,485,257.68	17,617,107.86
合计	14,813,050.66	17,913,102.04

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上期期末余额
2027 年	738,371.23	3,008,469.21
2028 年	1,691,778.89	1,691,778.89
2029 年	84,685.12	84,685.12
2030 年	2,350,542.09	2,905,413.15
2031 年	5,114,373.51	5,306,826.48
2032 年	4,505,506.84	4,619,935.01
合计	14,485,257.68	17,617,107.86

12. 其他非流动资产

项 目	期末金额	上期期末金额
合同取得成本	1,441,842.46	2,665,225.25
合计	1,441,842.46	2,665,225.25

13. 应付账款

项 目	期末金额	上期期末金额
应付服务器费用	873,872.72	1,301,064.37
合计	873,872.72	1,301,064.37

14. 合同负债

项 目	期末金额	上期期末金额
递延服务收入	44,609,623.60	52,431,030.40
合 计	44,609,623.60	52,431,030.40

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,441,465.96	15,991,978.82	18,203,992.93	2,229,451.85

二、离职后福利-设定提存计划	-	732,429.07	732,429.07	-
三、辞退福利	-	169,657.00	169,657.00	-
合计	4,441,465.96	16,894,064.89	19,106,079.00	2,229,451.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,441,465.96	14,873,982.96	17,094,954.96	2,220,493.96
二、职工福利费	-	262,493.49	262,493.49	-
三、社会保险费	-	442,899.73	442,899.73	-
其中：医疗保险费	-	392,852.72	392,852.72	-
工伤保险费	-	7,717.90	7,717.90	-
生育保险费	-	42,329.11	42,329.11	-
四、住房公积金	-	348,382.00	348,382.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	64,220.64	55,262.75	8,957.89
合计	4,441,465.96	15,991,978.82	18,203,992.93	2,229,451.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	710,230.85	710,230.85	-
2.失业保险费	-	22,198.22	22,198.22	-
合计	-	732,429.07	732,429.07	-

(4) 辞退福利列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利：				
1.解除职工劳动关系补偿	-	169,657.00	169,657.00	-
合计	-	169,657.00	169,657.00	-

16. 应交税费

项 目	期末余额	上期期末余额
增值税	409,277.76	358,237.78
个人所得税	1,382.34	450.49
城市维护建设税	23,047.11	19,321.66
教育费附加	13,828.27	11,593.00
地方教育附加	9,218.84	7,728.66
房产税	39,342.55	39,342.55
城镇土地使用税	3,105.03	3,105.03
印花税	2,512.39	3,916.99
合 计	501,714.29	443,696.16

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上期期末余额
其他应付款	19,228,835.81	7,887,559.56
合 计	19,228,835.81	7,887,559.56

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
代理商销售提成	597,824.24	979,528.25
代收代付员工人才补贴款	0.00	509,485.00
押金、保证金	2,702,674.50	148,013.80
其他往来款	1,000.44	90,252.44
短视频商户代收转付	15,927,336.63	6,160,280.07
合 计	19,228,835.81	7,887,559.56

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
一年内到期的租赁负债	1,018,480.00	994,852.26

合 计	1,018,480.00	994,852.26
-----	--------------	------------

19. 其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
待转销项税额	998,642.27	927,548.13
合 计	998,642.27	927,548.13

20. 租赁负债

项 目	期末余额	上期期末余额
租赁付款额	2,605,206.78	3,171,556.08
减：未确认融资费用	200,604.80	269,527.94
小计	2,404,601.98	2,902,028.14
减：一年内到期的租赁负债	1,018,480.00	994,852.26
合计	1,386,121.98	1,907,175.88

21. 股本

项 目	上期期末余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,463,412.00	-	-	-	-	-	16,463,412.00

22. 资本公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	73,156.00	-	-	73,156.00
合计	73,156.00	-	-	73,156.00

23. 盈余公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,909,302.55	961,747.50	-	2,871,050.05
合计	1,909,302.55	961,747.50	-	2,871,050.05

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%

提取法定盈余公积金。

24. 未分配利润

项 目	本期金额	上年年末金额
调整前上期末未分配利润	5,028,145.13	5,514,012.70
调整后期初未分配利润	5,028,145.13	5,514,012.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,972,791.87	5,141,974.92
减：提取法定盈余公积	961,747.50	749,794.49
应付普通股股利	4,988,413.81	—
转作股本的普通股股利		4,878,048.00
期末未分配利润	9,050,775.69	5,028,145.13

25. 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,370,225.98	10,524,530.38	27,273,611.42	7,741,866.05
合计	41,370,225.98	10,524,530.38	27,273,611.42	7,741,866.05

26. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	121,511.48	63,062.41
教育费附加	72,906.90	37,837.45
地方教育附加	48,604.60	25,224.96
印花税	4,820.25	1,552.52
房产税	39,342.55	2,509.95
土地使用税	3,105.03	19,671.28
车船税	2,640.00	2,640.00
合计	292,930.81	152,498.57

27. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,767,491.21	6,960,649.79
代理商销售提成	5,366,760.27	3,256,660.09
广告费	280,848.18	258,297.78
折旧费	699,000.44	871,513.70
办公费	102,317.99	194,330.69
电话费	35,362.02	58,719.41
装修费	98,610.09	60,550.46
培训费	29,198.11	14,632.00
其他	166,130.10	96,942.93
合计	14,545,718.41	11,772,296.85

28. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,808,666.87	1,807,918.48
房租及物业费	139,138.88	154,749.92
办公费	177,567.27	200,553.07
折旧费	165,399.54	164,554.26
中介机构服务费	407,426.86	339,513.91
招聘费	15,872.67	208,584.79
技术服务费	98,650.00	119,156.82
业务招待费	1,200.00	1,498.02
装修费	107,475.38	14,678.88
培训及会议费	43,211.74	29,895.64
差旅及交通费	30,611.96	49,858.56
其他	103,061.35	31,800.97
合计	3,098,282.52	3,122,763.32

29. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,838,927.31	5,202,703.24
研发设备费用	391,354.11	337,260.51
其他相关费用	2,612.00	78,176.34
合计	5,232,893.42	5,618,140.09

30. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	68,923.14	105,166.07
其中：租赁负债利息支出	68,923.14	105,166.07
减：利息收入	172,309.74	95,988.71
银行手续费	43,580.73	44,305.92
合计	-59,805.87	53,483.28

31. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,945,430.76	2,250,241.31	-
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,945,430.76	2,250,241.31	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	15,092.11	16,356.97	-
其中：个税扣缴税款手续费	15,092.11	16,356.97	-
合计	1,960,522.87	2,266,598.28	

32. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	372,770.73	241,627.36
合计	372,770.73	241,627.36

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产的公允价值变动收益	-61,349.16	104,390.04
合计	-61,349.16	104,390.04

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	-20,134.49	-3,052.12
其他应收款坏账损失	-11,664.31	2,589.28
合计	-31,798.80	-462.84

35. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产	—	14,154.76
合计	—	14,154.76

36. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	708.01	291.19	708.01
合计	708.01	291.19	708.01

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
退租违约金	—	100,638.00	—
其他	3,738.09	2,000.00	3,738.09
合计	3,738.09	102,638.00	3,738.09

38. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

递延所得税费用	—	15,019.02
合计	—	15,019.02

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	855,193.47	589,510.17
利息收入	124,855.57	114,269.96
往来款及其他	20,840,325.18	1,957,065.03
合 计	21,820,374.22	2,660,845.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	3,000.00	2,000.00
期间费用	6,009,960.81	5,510,238.10
往来款及其他	489,868.41	480,342.40
合 计	6,502,829.22	5,992,580.50

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金和利息	594,666.78	745,623.78
合 计	594,666.78	745,623.78

40. 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	9,972,791.87	1,321,505.03
加：资产减值准备		
信用减值损失	31,798.80	462.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资	526,488.02	526,339.44

产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	473,172.54	646,482.77
长期待摊费用摊销	58,715.58	58,715.58
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）	—	-14,154.76
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）	61,349.16	-104,390.04
财务费用（收益以“-”号填列）	68,923.14	105,166.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-372,770.73	-241,627.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	-639.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	15,658.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	973,841.09	-1,838,818.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,009,775.96	-3,173,347.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,804,085.43	-2,698,646.56
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	50,142,515.63	11,362,055.48
减：现金的期初余额	22,551,260.65	14,555,976.93
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	27,591,254.98	-3,193,921.45

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金		

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,370,061.25	9,861,752.05
可随时用于支付的其他货币资金	6,772,454.38	1,500,303.43
合计	50,142,515.63	11,362,055.48

41. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目
	本期金额	上期金额	
软件产品增值税即征即退	1,105,329.40	1,672,521.01	其他收益
厦门科学技术局研发费用补贴	300,000.00	310,300.00	其他收益
国家级高新技术企业奖励		200,000.00	其他收益
一次性扩岗补贴	15,000.00	24,765.98	其他收益
自主招工招才	16,000.00	22,880.66	其他收益
社保补贴	56,101.36	14,746.56	其他收益
科技成果转化奖励金	347,000.00		其他收益
一次性留工培训补助	106,000.00		其他收益
增值税免征额		4,567.10	其他收益
就业补贴		460.00	其他收益
合 计	1,945,430.76	2,250,241.31	

六、合并范围的变更

无

七、在子公司中的权益

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	
成都藤咖公司	成都	成都	软件销售	100.00	—	新设
厦门藤匠公司	厦门	厦门	软件销售	100.00	—	新设

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
蒋洪波	本公司法定代表人、发起人股东、实际控制人	59.02	59.02

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在子公司中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王晓陶	董事
周聪慧	董事
蒋洪雨	董事
郑芳平	董事
沈顺福	监事会主席
孙南	监事
吴克生	监事
陈熙熙	董事会秘书
吴伯俊	财务负责人
厦门十九匠企业咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
薛赤	持股 5%以上股东

4. 关联交易情况

无

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

经 2023 年 8 月 27 日本公司第三届董事会第五次会议决议审议通过，2023 上半年度利润分配预案为：拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.03 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 4,988,413.84 元。上述预案尚待股东大会批准。

十、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	上期期末余额
1 年以内	377,844.33	237,952.56
1 至 2 年	51,858.66	107,739.94
2 至 3 年	235,286.08	145,712.29
小计	664,989.07	491,404.79
减：坏账准备	247,570.78	227,436.29
合计	417,418.29	263,968.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	213,594.75	32.12	213,594.75	100.00	—
按组合计提坏账准备	451,394.32	67.88	33,976.03	7.53	417,418.29
1.组合 1 信用风险组合	451,394.32	67.88	33,976.03	7.53	417,418.29
合计	664,989.07	100.00	247,570.78	37.23	417,418.29

(续上表)

类 别	上期期末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	204,802.95	41.68	204,802.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	286,601.84	58.32	22,633.34	7.90	263,968.50
1.组合 1 信用风险组合	286,601.84	58.32	22,633.34	7.90	263,968.50
合计	491,404.79	100.00	227,436.29	46.28	263,968.50

坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

因部分客户无法联系，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备，本期单项计提坏账金额 213,594.75 元。

②2023 年 6 月 30 日，按组合 1 信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	355,657.37	17,782.87	5.00	211,380.63	10,569.03	5.00
1-2 年	29,542.28	2,954.23	10.00	29,799.30	2,979.93	10.00
2 至 3 年	66,194.67	13,238.93	20.00	45,421.91	9,084.38	20.00
合计	451,394.32	33,976.03	7.53	286,601.84	22,633.34	7.90

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	上期期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	204,802.95	8,791.80	—	—	—	213,594.75
组合 1 信用风险组合	22,633.34	11,342.69	—	—	—	33,976.03
合计	227,436.29	20,134.49	—	—	—	247,570.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 136,460.77 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 20.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,139.22 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上期期末余额
其他应收款	4,419,223.09	3,024,027.12
合计	4,419,223.09	3,024,027.12

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	4,115,386.60	2,758,819.42
1 至 2 年	77,005.20	26,432.20
2 至 3 年	303,853.49	305,333.39
3 至 4 年	1,000.00	1,000.00
小计	4,497,245.29	3,091,585.01
减：坏账准备	78,022.20	67,557.89
合计	4,419,223.09	3,024,027.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
关联方往来款	6,820.1	506,820.10
员工备用金	—	—
押金、保证金	582,638.59	406,245.49
第三方支付平台未提现余额	3,871,250.60	2,178,519.42
其他	36,536.00	—
小计	4,497,245.29	3,091,585.01
减：坏账准备	78,022.20	67,557.89
合计	4,419,223.09	3,024,027.12

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,497,245.29	78,022.20	4,419,223.09
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,497,245.29	78,022.20	4,419,223.09

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,497,245.29	1.73	78,022.20	4,419,223.09	—
1.组合 1 信用风险组合	619,174.59	12.60	78,022.20	541,152.39	相同账龄具有相似预期风险
2.组合 2 低风险组合	6,820.10	—	—	6,820.10	关联方往来坏账可能性较低
3.组合 3 第三方支付平台未提现余额	3,871,250.60	—	—	3,871,250.60	
合计	4,497,245.29	1.73	78,022.20	4,419,223.09	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,091,585.01	67,557.89	3,024,027.12
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,091,585.01	67,557.89	3,024,027.12

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,091,585.01	2.19	67,557.89	3,024,027.12	—
1.组合 1 信用风险组合	406,245.49	16.63	67,557.89	338,687.60	相同账龄具有相似预期风险
2.组合 2 低风险组合	506,820.10	—	—	506,820.10	关联方往来坏账可能性较低

3.组合3 第三方支付平台未提现余额	2,178,519.42	—	—	2,178,519.42	
合计	3,091,585.01	2.19	67,557.89	3,024,027.12	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

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)	
上期期末余额	67,557.89	—	—	67,557.89
上期期末余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	10,464.31	—	—	10,464.31
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	78,022.20	—	—	78,022.20

⑤实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

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	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
字节小程序第三方支付平台未提现余额	短视频款项	3,712,736.68	1年以内	82.56	—
厦门市信息投资有限公司	押金、保证金	297,333.39	2-3年	6.61	59,466.68
快手小程序第三	短视频款项	157,250.46	1年以内	3.50	—

方支付平台未提现余额					
抖音小程序保证金	保证金	100,000.00	1年以内	2.22	5,000.00
成都快购科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.11	5,000.00
合计		4,317,320.53		96.0	69,466.68

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			上期期末余额		
	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	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门藤匠信息科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,588,166.43	10,503,649.34	27,112,056.03	7,740,834.35
合计	41,588,166.43	10,503,649.34	27,112,056.03	7,740,834.35

5. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	372,770.73	241,627.36
合计	372,770.73	241,627.36

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

非流动资产处置损益	—	14,154.76
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）	840,101.36	573,153.20
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	311,421.57	346,017.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,030.08	-102,346.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,092.11	16,356.97
非经常性损益总额	1,163,584.96	847,335.52
减：非经常性损益的所得税影响数	—	137,834.00
非经常性损益净额	1,163,584.96	709,501.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	-29,343.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,163,584.96	738,845.09

2. 净资产收益率及每股收益

①本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.04	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.95	0.54

②上期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.05

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
非流动资产处置损益	-
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）	840,101.36
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	311,421.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,030.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,092.11
非经常性损益合计	1,163,584.96
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	1,163,584.96

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