孔明科技

NEEQ：872061

北京中天孔明科技股份有限公司

Beijing Zhongtian Kongming Technology Co.,LTD

半年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人鄂威、主管会计工作负责人秦弦及会计机构负责人（会计主管人员）孙宇娜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

本半年度报告中涉及豁免披露的事项为：客户名称豁免披露、供应商名称豁免披露。
公司与客户和供应商签订的合同和保密协议中约定不得向第三方透露双方合作事实，不得向其他方公开和展示。如对外公开披露相关内容，会违反公司与客户、供应商签订的协议，可能引起商业纠纷，损害公司及股东利益。因此，为了更好的保护公司商业秘密，本次半年度报告中对客户名称、供应商名称进行免披露。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 17

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 72

附件Ⅱ 融资情况 72

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、孔明科技、股份公司	指	北京中天孔明科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中天孔明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中天孔明科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中天孔明科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中天孔明科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013 年修订）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、上会会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中天威扬	指	中天威扬（北京）科技有限公司
上海威超	指	上海威超广告有限公司
心元中天	指	北京心元中天科技合伙企业（有限合伙）
嘉春中天	指	北京嘉春中天科技合伙企业（有限合伙）
复星中天	指	北京复星中天科技合伙企业（有限合伙）
艾德中天	指	北京艾德中天科技合伙企业（有限合伙）
孔明中天	指	北京孔明中天科技合伙企业（有限合伙）
华创（福建）	指	华创（福建）股权投资企业（有限合伙）
长沙新媒体	指	长沙孔明新媒体有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中天孔明科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing zhongtian kongming technology CO.,LTD		
	KM		
法定代表人	鄂威	成立时间	2008 年 12 月 24 日
控股股东	控股股东为鄂威、冯超	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鄂威和冯超，一致行动人为鄂威和冯超
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-数据处理和存储服务(I654)-数据处理和存储服务(I6540)		
主要产品与服务项目	通过数据分析和挖掘技术，形成解决方案		
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	孔明科技	证券代码	872061
挂牌时间	2017 年 9 月 20 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）	2,095,181
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李博雅	联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室
电话	010-52434245	电子邮箱	boya.li@kongming-inc.com
传真	010-52434245		
公司办公地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室	邮政编码	100029
公司网址	http://www.kongming-inc.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	9111010568439891XE		
注册地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室		
注册资本（元）	2,095,181	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是大数据产品和解决方案供应商，提供包含数据分析、建模、机器学习和人工智能的完整 SAAS 产品。通过自主研发的数据产品，让企业通过数据工具的应用，最高效地完成不同目标。公司提供以数据和技术为驱动的一站式服务解决方案，为跨行业不同企业提供数据、技术、咨询、策略及执行的服务。公司主要收入来源于服务费收入，在服务交易的结果能够可靠估计的情况下，完成合同约定服务并获得客户对服务完成确认时（以书面或类似确认文件为准）确认合同收入。

（一）销售模式

公司采用直接销售的方式，一方面通过强化孔明科技的品牌，提高服务质量，深耕现有客户；另一方面积极参加行业内的展会和活动，对潜在客户的开发和挖掘。公司通过不断的提高数据分析和挖掘能力，完善解决方案，快速响应客户需求，提高服务客户的能力。通过多年的市场开拓和悉心经营，公司已经积累了一批合作关系稳定的客户群体，其中不少是行业龙头企业，通过这些行业龙头企业的标杆作用，不仅为公司开拓更广泛的客户群体奠定了市场基础，而且在行业优质客户长期、持续的业务合作中，公司也有机会始终把握先进的行业理念与实践经验，从而保证公司竞争优势的可持续性。公司获取订单主要为两种形式：商务谈判和招投标。

（二）采购模式

公司采购的产品和服务主要有两类：第一类是对广告投放和媒体资源的采购，由公司的媒体采购小组负责；第二类是信息设备、办公用品等的采购，由人事行政部门负责。对于广告投放和媒体资源的采购，一般会在客户最终确定的方案中确定，由公司根据方案的需要对特定的供应商进行采购。供商的选择基于公司提供的方案的营销效果的需要，公司会选择不同的供应商进行询价，对比产品和服务的质量，最终选择一家作为供应商。对于信息设备、办公用品的采购，公司根据业务及人员需要编制采购计划，进行统一采购。在供应商的选择方面，公司选择多家供应商进行比价，对比产品质量，最终选择一家供应商进行采购。上述采购内容在市场中有充足的供应，可以根据需要随时采购。

（三）服务模式

公司是大数据产品和解决方案供应商，公司提供以数据和技术为驱动的一站式服务解决方案，为跨行业不同企业提供数据、技术、咨询、策略及执行的服务。公司主要通过向客户提供解决方案以及相应方案或活动的执行收取服务费用而获得盈利。公司根据客户的需求，通过数据分析和挖掘技术，形成解决方案，与客户沟通确定方案后，根据解决方案采购相应的媒体资源和广告投放，进行后期的活动管理和执行，并按约定的进度和质量要求将成果交付给客户。客户对服务成果进行确认后，按照合同约定进行付款。

（四）客户类型

公司产品和服务的主要消费群体为各行业企业客户。

（五）关键资源

公司产品和服务所使用到的技术主要有两个方面：

① 支持分布式存储和运算的大数据挖掘平台；

② 支持可视化无代码的方式进行数据挖掘和运行机器学习和人工智能算法。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，未对公司生产经营造成影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司复审通过并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202011005633 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

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	34,169,650.42	29,709,227.18	15.01%
毛利率%	-0.64%	-3.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,342,648.30	-9,969,157.69	-6.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,726,728.94	-10,234,248.31	-4.96%
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）	-53.55%	-27.69%	-
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）	-55.76%	-28.42%	-
基本每股收益	-4.46	-4.76	-6.28%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	31,093,210.56	40,965,621.02	-24.10%
负债总计	18,319,164.47	18,848,926.63	-2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,774,046.09	22,116,694.39	-42.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.10	10.56	-42.24%
资产负债率%（母公司）	10.48%	8.72%	-
资产负债率%（合并）	58.92%	46.01%	-
流动比率	1.86	2.25	-
利息保障倍数	-158.18	-35.21	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,815.98	-379,225.45	180.26%
应收账款周转率	1.78	1.13	-
存货周转率	0	0	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.10%	-21.14%	-
营业收入增长率%	15.01%	-44.70%	-
净利润增长率%	-6.28%	23.52%	-

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	9,819,990.37	31.58%	10,901,475.35	26.61%	-9.92%
应收票据					
应收账款	16,311,309.35	52.46%	20,065,786.71	48.98%	-18.71%
预付账款	1,528,583.62	4.92%	2,888,534.24	7.05%	-47.08%
其他应收款	471,510.15	1.52%	582,301.00	1.42%	-19.03%
固定资产	202,918.31	0.65%	236,119.63	0.58%	-14.06%
使用权资产	2,572,946.91	8.27%	6,072,589.05	14.82%	-57.63%
长期待摊费用	159,233.68	0.51%	205,964.14	0.50%	-22.69%
应付账款	6,413,604.83	20.63%	6,726,910.01	16.42%	-4.66%
应付职工薪酬	6,035,908.36	19.41%	2,522,187.01	6.16%	139.31%
应交税费	656,556.01	2.11%	838,515.45	2.05%	-21.70%
其他应付款	46,514.49	0.15%	80,379.76	0.20%	-42.13%
租赁负债	72,155.88	0.23%	451,448.25	1.10%	-84.02%

项目重大变动原因：

截止2023年6月30日，公司资产总额为：31,093,210.56元，上年期末资产总额为：40,965,621.02元，较上年期末减少24.10%，资产负债率58.92%。具体资产负债项目如下：

1、应收账款较上年期末减少3,754,477.36元，系本报告期末结算业务相较去年减少，致使期末应收账款相应减少；

2、预付账款较上年期末减少47.08%，系本报告期末客户对项目验收及时，致使我司期末对项目的预付账款及时进行成本结转所致。本报告期内，预付账款商务政策没有重大变化；

3、其他应收款较上年期末减少19.03%，系本报告期内并表子公司部分租赁终止，租房押金减少所致；

4、使用权资产本期余额为2,572,946.91元，较上期减少57.63%，系本期正常折旧以及并表子公司部分租赁终止，一次性清理使用权资产导致；

5、长期待摊费用余额为159,233.68元，较上年期末减少46,730.46元，下降22.69%，系本报告期内长期待摊费用正常摊销导致净值减少，费用项目没有变化；

6、应付职工薪酬增加3,513,721.35元，主系本报告期内，由于解除劳动关系而支付的一次性补偿金未付出3,342,255.45元所致。

（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	34,169,650.42	-	29,709,227.18	-	15.01%
营业成本	34,388,315.15	100.64%	30,764,679.62	103.55%	11.78%
毛利率	-0.64%	-	-3.55%	-	-
税金及附加	117,314.02	0.34%	57,689.84	0.19%	103.35%
销售费用	708,254.04	2.07%	648,464.04	2.18%	9.22%
管理费用	5,901,194.23	17.27%	6,246,872.37	21.03%	-5.53%
研发费用	2,937,793.59	8.60%	2,859,846.98	9.63%	2.73%
财务费用	-13,981.23	-0.04%	39,020.36	0.13%	-135.83%
其他收益	384,079.75	1.12%	239,976.63	0.81%	60.05%
信用减值损失	372,678.18	1.09%	673,097.72	2.27%	-44.63%
营业利润	-9,342,482.75	-27.34%	-9,971,159.62	-33.56%	-6.30%
营业外收入	0.89	0.00%	2,001.93	0.01%	-99.96%
营业外支出	166.44	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-9,342,648.30	-27.34%	-9,969,157.69	-33.56%	-6.28%
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,815.98	-	-379,225.45	-	180.26%
投资活动产生的现金流量净额	-18,669.00	-	10,826.94	-	-272.43%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-116,574.72	-	-100%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加 4,460,423.24 元，系本报告期内新增客户且执行投入增加所致；
2、税金及附加：本期发生税金及附加 117,314.02 元，同比增加 59,624.18 元，增长 103.35%，主要受本期实现营业收入规模有所上升所致；
3、其他收益：本报告期内发生其他收益 384,079.75 元，较上期增加 144,103.12 元，上升 60.05%，其中财政扶持补贴 261,000.00 元；
4、信用减值损失减少 300,419.54 元，系本报告期内冲销坏账准备所致；
5、营业利润：本期营业利润-9,342,482.75 元，同比减少亏损 628,676.87 元，毛利率较上年同期上升，主要原因系本报告期内新增客户，且人员成本减少；
6、经营活动产生的现金流量净额为-1,062,815.98 元，同比减少 180.26%，因上年同期应收账款收回及时所致；
7、投资活动产生的现金流量净额-18,669.00 元，同比减少 272.43%，主要因本期购买固定资产增加 9,263.88 元，且本期理财投资收益减少，致使净流量减少；
8、筹资活动产生的现金流量净额期末为 0 元，系上期发生银行借款，且在 2022 年底全部偿还且未有新增所致。

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
中天威扬	子公司	未实际开展业务	2,000,000.00	715,937.87	713,937.87	0	-654.49
上海威超	子公司	文化创意设计	5,000,000.00	19,156,805.10	-51,461,882.29	21,942,309.69	-6,542,598.73
长沙新媒体	子公司	文化创意设计	5,000,000.00	636,322.35	-1,815,468.73	0	-1,243,376.22

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
一、公司治理风险	公司自设立后，逐步建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、宏观经济环境变化风险	受疫情影响，全球经济面临衰退风险，国内经济发展开启内循环模式，存在稳定的预期和转型压力。不排除经济环境的变化会对大数据服务全行业产生一定负面影响。
三、市场竞争加剧风险	随着产业规范性政策不断出台及对行业重视程度的不断提升，我国大数据服务行业高速发展，广阔的市场前景可能吸引诸多的新进入者。但是，新进入者在初期往往会采取一些非正常的竞争手段，这势必加剧行业的竞争态势。
四、运营管理风险	报告期内，公司业务整体保持稳定，公司客户数量变化不大，业务团队基本稳定。目前公司通过制度、流程等手段对其经营活动进行有效地管理。将来随着业务规模的变化、业务范围的扩展，公司在业务团队的管理方面将日益复杂，对公司管理层的日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适

	应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。
五、人才管理风险	技术研发水平和客户资源是大数据服务公司的核心竞争力之一，优秀人才的专业技术能力、管理团队的丰富行业经验和一直以来积累的客户资源是公司实现良好发展的基石。如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失。如果公司不能从外部引进并保留与其发展所密切相关的专业人才，如技术开发人员、数据分析师等，将对公司的业务发展产生不良影响。
六、技术更新风	公司所处的大数据服务行业具有技术发展较快、行业竞争较为激烈的特点。为了能够及时适应客户对产品服务内容和后台技术支持的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品开发能力和应用技术。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。
七、媒体资源成本上升的风险	公司主要的经营成本是媒体资源的采购与广告投放。但未来受经济发展、城市生活成本上升、媒体资源竞争不断加剧等因素的影响，公司的媒体资源采购成本存在持续增长的风险。如果未来互联网媒体资源采购成本上升速度过快，将会对公司持续盈利能力产生不良的影响。
本期重大风险因素分析	一、公司治理风险对应措施：公司已制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。 二、宏观经济环境变化风险对应措施：从业务发展角度，公司将以现有行业领域为基础，围绕提升客户数据能力为核心，积极拓展更多市场领域，提高公司抗风险能力；从财务管理角度，公司将积极管控现金流，对应收账款周转率加强管理，适当引入债务融资，提高公司现金安全边际。 三、市场竞争加剧风险对应措施：公司首先需要聚焦行业，通过自主创新，不断开发新产品，深刻理解并满足客户需求，推动业务可靠落地，从而为客户创造更大的价值。其次，公司也要努力提升服务质量，积极树立品牌形象，严格保障客户的数据安全，成为行业客户优质、稳定、可靠的合作伙伴。同时，也要积极开展商业布局及对外合作，加快构建创新、稳定的大数据生态系统，通过不断增强企业综合竞争实力，实现长远发展。 四、运营管理风险对应措施：公司定期回顾总结运营中发现的新情况新问题，持续完善管理体系建设，根据业务发展需要及时调整组织结构、管理方式，更新配套的管理支持软件。 五、人才管理风险对应措施：公司拟采取如下应对措施：①制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留住人才；②积极推出员工持股及股权激励计划，使骨干员工与公司发展紧密结合，

	提高员工的归属感和使命意识，以机制留住人才；③积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式，以发展留住人才。 六、技术更新风险对应措施：公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部的产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测大数据分析技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。 七、媒体资源成本上升的风险对应措施：公司与主要供应商合作良好，形成了稳定的业务合作关系，并能在未来业务开展中持续合作。公司一直致力于不断拓展新的优质媒体资源，以抵抗媒体成本上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本报告期亏损风险发生变化，2023 年上半年公司净利润为-9,342,648.30 元，扣除非经常性损益后的净利润为-9,726,728.94 元。公司 2023 年存在业绩亏损的情况，如果未来市场环境发生不利变化，仍存在业绩波动及继续产生亏损的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
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：

为满足公司生产经营所需的流动资金需求，公司向招商银行股份有限公司北京小关支行申请 500 万元最高授信额度，由北京中关村科技融资担保有限公司提供 100%连带责任保证担保，并以公司实际控制人鄂威、冯超提供个人连带责任保证担保。交易事宜已经于 2021 年 8 月 23 日召开的公司第二届董事会第六次会议和 2021 年 9 月 8 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议，并于 2021 年 8 月 23 日披露《关联交易公告》（公告编号：2021-014）。

公司申请该笔银行贷款用于公司的业务发展及经营所需，且公司关联方为本次贷款提供的担保措施均不收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的经营业绩产生负面影响。

本报告期内，公司未使用上述贷款。

（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
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社会保险与住房公积金的承诺）	2017 年 5 月 1 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 1 日		正在履行中
	公司	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	2017 年 3 月 29 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于就孔明科技拆除 VIE 架构事宜的承诺）	2017 年 5 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

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	1,597,863	76.26%	0	1,597,863	76.26%
	其中：控股股东、实际控制人	143,550	6.85%	0	143,550	6.85%

	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	497,318	23.74%	0	497,318	23.74%
	其中：控股股东、实际控制人	430,650	20.55%	0	430,650	20.55%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		2,095,181	-	0	2,095,181	-
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	复星中天	377,400	0	377,400	18.01%	0	377,400	0	0
2	嘉春中天	370,200	0	370,200	17.67%	0	370,200	0	0
3	鄂威	292,200	0	292,200	13.95%	219,150	73,050	0	0
4	冯超	282,000	0	282,000	13.46%	211,500	70,500	0	0
5	心元中天	225,600	0	225,600	10.77%	0	225,600	0	0
6	孔明中天	200,000	0	200,000	9.55%	66,668	133,332	0	0
7	华创(福建)	175,181	0	175,181	8.36%	0	175,181	0	0
8	高宇扬	112,800	0	112,800	5.38%	0	112,800	0	0
9	艾德中天	59,800	0	59,800	2.85%	0	59,800	0	0
合计		2,095,181	-	2,095,181	100%	497,318	1,597,863	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东鄂威与股东冯超签订了一致行动人协议约定了双方在公司的相关决策机制上保持一致行动，两人为一致行动人。股东鄂威为孔明中天普通合伙人，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

承诺事项的履行情况

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
鄂 威	董事、董事长、总经理	男	1981 年 5 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
冯 超	董事、副总经理	男	1977 年 5 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
秦 弦	董事、财务负责人	女	1983 年 7 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
李博雅	董事、董事会秘书	女	1987 年 8 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
况 奕	董事	男	1981 年 11 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
沈 晓	董事	男	1984 年 2 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
张文馨	董事	女	1986 年 2 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
褚莹莹	监事会主席	女	1983 年 5 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
王家卓	职工代表监事	男	1987 年 4 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日
李 琳	监事	女	1983 年 1 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

鄂威与冯超签订了一致行动人协议约定了双方在公司的相关决策机制上保持一致行动，两人为一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
生产人员	48	15
销售人员	79	70
技术人员	26	16
财务人员	5	4
员工总计	166	112

（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	9,819,990.37	10,901,475.35
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	16,311,309.35	20,065,786.71
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,528,583.62	2,888,534.24
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	471,510.15	582,301.00
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	26,718.17	12,850.90
流动资产合计		28,158,111.66	34,450,948.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	202,918.31	236,119.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	2,572,946.91	6,072,589.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	159,233.68	205,964.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,935,098.90	6,514,672.82
资产总计		31,093,210.56	40,965,621.02
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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、9	6,413,604.83	6,726,910.01
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	6,035,908.36	2,522,187.01
应交税费	六、11	656,556.01	838,515.45
其他应付款	六、12	46,514.49	80,379.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、13	2,008,182.31	5,143,243.56
其他流动负债			
流动负债合计		15,160,766.00	15,311,235.79

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、14	72,155.88	451,448.25
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	六、15	3,086,242.59	3,086,242.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,158,398.47	3,537,690.84
负债合计		18,319,164.47	18,848,926.63
所有者权益：			
股本	六、16	2,095,181.00	2,095,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	91,236,397.73	91,236,397.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-80,557,532.64	-71,214,884.34
归属于母公司所有者权益合计		12,774,046.09	22,116,694.39
少数股东权益			
所有者权益合计		12,774,046.09	22,116,694.39
负债和所有者权益总计		31,093,210.56	40,965,621.02

法定代表人：鄂威　　主管会计工作负责人：秦弦　　会计机构负责人：孙宇娜

（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		4,271,261.41	8,130,687.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十四、1	6,299,733.22	4,250,178.70
应收款项融资			
预付款项		1,279,933.54	1,189,305.78
其他应收款	十四、2	60,413,174.25	58,378,276.68
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			
流动资产合计		72,264,102.42	71,948,448.30
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	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		131,011.95	122,158.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,253,469.31	1,674,330.39
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		159,233.68	205,964.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,543,714.94	9,002,452.96
资产总计		80,807,817.36	80,950,901.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,270,291.89	677,450.13
预收款项			

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,350,780.60	895,136.31
应交税费		374,950.21	124,886.67
其他应付款		1,347,831.97	760,898.84
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		968,104.98	1,101,617.08
其他流动负债			
流动负债合计		5,311,959.65	3,559,989.03
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		72,155.88	411,191.54
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		3,086,242.59	3,086,242.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,158,398.47	3,497,434.13
负债合计		8,470,358.12	7,057,423.16
所有者权益：			
股本		2,095,181.00	2,095,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,236,397.73	91,236,397.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-20,994,119.49	-19,438,100.63
所有者权益合计		72,337,459.24	73,893,478.10
负债和所有者权益合计		80,807,817.36	80,950,901.26

（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		34,169,650.42	29,709,227.18
其中：营业收入	六、19	34,169,650.42	29,709,227.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,038,889.80	40,616,573.21
其中：营业成本	六、19	34,388,315.15	30,764,679.62
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、20	117,314.02	57,689.84
销售费用	六、21	708,254.04	648,464.04
管理费用	六、22	5,901,194.23	6,246,872.37
研发费用	六、23	2,937,793.59	2,859,846.98
财务费用	六、24	-13,981.23	39,020.36
其中：利息费用		58,692.94	275,332.15
利息收入		-78,473.03	262,220.27
加：其他收益	六、25	384,079.75	239,976.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	0.00	23,112.06
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、27	372,678.18	673,097.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-230,001.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,342,482.75	-9,971,159.62
加：营业外收入	六、29	0.89	2,001.93
减：营业外支出	六、30	166.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,342,648.30	-9,969,157.69
减：所得税费用	六、31		

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,342,648.30	-9,969,157.69
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）		-9,342,648.30	-9,969,157.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,342,648.30	-9,969,157.69
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		-9,342,648.30	-9,969,157.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,342,648.30	-9,969,157.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-4.46	-4.76
（二）稀释每股收益（元/股）		-4.46	-4.76

法定代表人：鄂威　　主管会计工作负责人：秦弦　　会计机构负责人：孙宇娜

（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	12,227,340.73	11,624,499.97
减：营业成本	十四、4	7,593,921.95	7,924,390.97
税金及附加		63,022.02	49,110.37
销售费用		355,735.43	397,521.71
管理费用		2,814,765.14	2,572,377.04
研发费用		2,937,793.59	2,859,846.98
财务费用		-8,371.04	68,075.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		63,514.47	92,583.97
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	23,112.06
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）		-92,545.28	-76,137.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,548.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,556,008.50	-2,207,263.81
加：营业外收入		0.00	1.39
减：营业外支出		10.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,556,018.86	-2,207,262.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,556,018.86	-2,207,262.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,556,018.86	-2,207,262.42
（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		-1,556,018.86	-2,207,262.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.74	-1.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.74	-1.05

（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		40,136,823.48	52,383,439.57
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		101,779.03	78,349.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	622,171.53	1,079,939.79
经营活动现金流入小计		40,860,774.04	53,541,729.10
购买商品、接受劳务支付的现金		13,701,888.79	21,775,101.97
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		21,134,221.21	24,126,178.03
支付的各项税费		2,049,548.56	2,577,210.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	5,037,931.46	5,442,464.16
经营活动现金流出小计		41,923,590.02	53,920,954.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,062,815.98	-379,225.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			23,112.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,880.00	
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		2,880.00	5,023,112.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,549.00	12,285.12
投资支付的现金			5,000,000.00
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		21,549.00	5,012,285.12
投资活动产生的现金流量净额		-18,669.00	10,826.94
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		0.00	622,127.50
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			622,127.50
偿还债务支付的现金			622,127.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			116,574.72
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			738,702.22
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-116,574.72
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		-1,081,484.98	-484,973.23
加：期初现金及现金等价物余额		10,901,475.35	30,016,447.20
六、期末现金及现金等价物余额		9,819,990.37	29,531,473.97

法定代表人：鄂威 主管会计工作负责人：秦弦 会计机构负责人：孙宇娜

（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		10,803,555.39	15,784,770.53
收到的税费返还		70,068.94	78,349.74
收到其他与经营活动有关的现金		137,138.29	10,173,681.44
经营活动现金流入小计		11,010,762.62	26,036,801.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,344,949.50	5,715,826.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,200,769.35	6,589,443.59
支付的各项税费		567,119.88	1,048,815.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,738,680.62	11,455,446.43
经营活动现金流出小计		14,851,519.35	24,809,531.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,840,756.73	1,227,269.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			23,112.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,880.00	
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		2,880.00	5,023,112.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,549.00	
投资支付的现金			5,000,000.00
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		21,549.00	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,669.00	23,112.06
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			622,127.50
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		0.00	622,127.50
偿还债务支付的现金			622,127.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			116,574.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	738,702.22
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-116,574.72

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,859,425.73	1,133,807.32
加：期初现金及现金等价物余额		8,130,687.14	10,911,785.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,271,261.41	12,045,592.72

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京中天孔明科技股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：北京中天孔明科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册资本(股本)：209.5181 万人民币

注册地址：北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室

法定代表人：鄂威

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；

会议及展览服务；企业管理咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机软硬件及辅助设备、五金交电、日用品、纺织品、工艺美术品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、历史沿革

(1) 公司成立

2008 年 12 月 24 日，由中国籍自然人鄂威出资设立了北京中天威科网络技术有限责任公司，注册资本为 10.00 万元人民币，其中：鄂威以货币形式出资 10.00 万元，占注册资本的 100.00%。2008 年 12 月 24 日，公司取得北京市市场监督管理局朝阳分局颁发的注册号为 110105011544524 的《企业法人营业执照》。前述出资业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验，出具了汇验朝字[2008]第 1151 号验资报告。并取得编号为京工商朝注册企许字(2008)0149441 号工商注册登记备案件，公司设立后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	10.00	100.00%

(2) 第一次增资

2009 年 9 月 2 日，公司股东会通过决议：同意原股东鄂威以货币出资的方式新增资本人民币 40.00 万元，增资完成后，注册资本为人民币 50.00 万元。前述出资业经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司审验，出具了东胜瑞阳验字[2009]第 C2902 号验资报告。并取得编号为京工商朝注册企许字(2009)0190887 号工商变更登记备案件。公司增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	50.00	100.00%

(3) 第一次转让

2010 年 9 月 8 日，公司股东第三届第一次会通过决议，同意原自然人股东鄂威将其持有 41.00%的股权转让给自然人冯超；同意原自然人股东鄂威将其持有 16.40%的股权转让给自然人高宇扬。并取得编号为京工商朝注册企许字(2010)0259597 号工商变更登记备案件。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	21.30	42.60%
冯　超	20.50	41.00%
高宇扬	8.20	16.40%
合计	50.00	100.00%

(4) 第二次增资

2012 年 12 月 21 日，公司股东会通过第六届第二次决议，同意原股东冯超以货币出资的方式新增资本人民币 125.40 万元；同意原股东高宇扬以货币出资的方式新增资本 24.60 万元。增资完成后，注册资本为

人民币 200.00 万元。前述出资业经北京嘉明拓新会计师事务所审验，出具了京嘉验字[2012]第 2889 号验资报告，并取得编号为京工商朝注册企许字(2012)0439173 号工商变更登记备案件。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
冯　超	145.90	72.95%
高宇扬	32.80	16.40%
鄂　威	21.30	10.65%
合计	200.00	100.00%

(5) 第二次转让

2013 年 9 月 24 日，公司通过股东会决议，自然人股东冯超与鄂威达成出资转让协议：同意股东冯超将其持有 31.95%的股权转让予自然人股东鄂威，并取得编号为京工商朝注册企许字(2013)0500754 号工商变更登记备案件。股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	85.20	42.60%
冯　超	82.00	41.00%
高宇扬	32.80	16.40%
合计	200.00	100.00%

(6) 第三次转让

2014 年 1 月 17 日，公司股东会通过第七届第一次决议，同意原股东鄂威将其持有 42.60%的股权以转让给自然人股东冯超，并取得编号为京工商朝注册企许字(2014)0529763 号工商变更登记备案件。股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
冯　超	167.20	83.60%
高宇扬	32.80	16.40%
合计	200.00	100.00%

(7) 第四次转让

2016 年 5 月 12 日，公司股东会通过决议：同意股东冯超将其持有 42.60%的股权以 85.20 万元人民币的价格转让给自然人鄂威，并取得工商变更备案登记。股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	85.20	42.60%
冯　超	82.00	41.00%
高宇扬	32.80	16.40%
合计	200.00	100.00%

(8) 第五次转让

2016 年 9 月 20 日，公司股东会通过决议，并与北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)，北京富达中天科技合伙企业(有限合伙)，北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)，北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)，北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》，将鄂威、冯超、高宇扬合计 65.60%股权分别予以转让，并取得工商变更备案登记，股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂　威	29.32	14.66%
冯　超	28.20	14.10%
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.87%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	18.51%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	30.46	15.23%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	10.00%
高宇扬	11.28	5.64%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	5.98	2.99%
合计	200.00	100.00%

(9) 股份制改制

本公司股东会于 2017 年 3 月 23 日决议北京中天威科网络技术有限责任公司整体变更设立北京中天孔明科技股份有限公司。根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 3 月 22 日出具的上会师报字(2017)第 1653 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，公司经审计的净资产为 44,760,347.71 元，全体股东一致确认该《审计报告》及其审计结果。一致同意公司股东依据上述《审计报告》确定的净资产 44,760,347.71 元中的 200 万元折合股份公司的股本总额 200 万元，其余 42,760,347.71 元计入股份公司的资本公积。股份公司的股份总数为 200 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 200 万元。股份公司的股份结构如下：

发起人姓名或名称	出资方式	认购股份数(万股)	占股份总额的比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	37.74	18.87%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	37.02	18.51%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	30.46	15.23%
鄂　威	净资产折股	29.32	14.66%
冯　超	净资产折股	28.20	14.10%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	20.00	10.00%
高宇扬	净资产折股	11.28	5.64%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	5.98	2.99%
合计		200.00	100.00%

会议同时决议同意公司名称变更为北京中天孔明科技股份有限公司。公司类型变更为股份有限公司。公司原有的债权和债务由变更后的股份公司承继。自 2017 年 1 月 1 日起至股份公司成立期间的损益由股份公司承担。

2017 年 3 月 29 日北京中天孔明科技股份有限公司召开 2017 年第一次股东大会，本次创立大会召开后，于 2017 年 3 月 30 日取得北京中天孔明科技股份有限公司营业执照，统一社会信用代码为 9111010568439891XE。

(10) 新三板挂牌

公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请股票挂牌公开转让，于 2017 年 7 月 28 日取得编号为股转系统函[2017]4626 号的《关于同意北京中天孔明科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，经全国股转公司同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2017 年 9 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：孔明科技

证券代码：872061

转让方式：协议转让

(11) 定向增发及股权转让

2018 年 1 月，根据《北京中天孔明科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议》、《关于北京中天孔明科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《北京中天孔明科技股份有限公司股票发行方案》、《北京中天孔明科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》、《北京中天孔明科技股份有限公司股票发行认购公告》、《北京中天孔明科技股份有限公司章程修正案》、《北京中天孔明科技股份有限公司定向发行股份之附生效条件的股份认购协议》，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)以货币资金方式出资人民币 31,799,972.10 元(人民币叁仟壹佰柒拾玖万玖仟玖佰柒拾贰元壹角)认购本公司新增发行 95,181 股股份，超出其认购新增股份所对应的出资额计入本公司的资本公积。截至 2018 年 2 月 13 日止，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)缴纳的股份认购款合计人民币 31,799,972.10 元。其中，新增的注册资本和股本为人民币 95,181.00 元，资本公积为人民币 31,704,791.10 元。上述增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2018)第 0815 号验资报告审验在案。

此外，2018 年 1 月，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)及本公司签署《关于北京中天孔明科技股份有限公司之附生效条件的股份转让协议》，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)拟受让本公司股东北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)持有的本公司 80,000 股股份。

经增资及转让，公司股权结构比例如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.01%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	17.67%
鄂威	29.32	13.99%
冯超	28.20	13.46%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	22.46	10.72%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	9.55%
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	17.52	8.36%
高宇扬	11.28	5.38%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	5.98	2.85%
合计	209.52	100.00%

(12) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构比例如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.01%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	17.67%
鄂威	29.22	13.95%
冯超	28.20	13.46%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	22.56	10.77%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	9.55%
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	17.52	8.36%
高宇扬	11.28	5.38%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	5.98	2.85%
合计	209.52	100.00%

本财务报告业经本公司董事会第三届第三次会议通过于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

二、本年度合并财务报表的范围

1、合并报表的范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
中天威扬(北京)科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
上海威超广告有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
长沙孔明新媒体有限公司	全资子公司	一级子公司	100%

本年度合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

四、重要的会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权， 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入

所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：
① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
③ 为进行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；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；
④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：
① 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；
② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法
合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。
母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被母公司控制的主体(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)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量

表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。
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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。当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。
(1) 金融资产
① 分类和初始计量
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：
1) 以摊余成本计量的金融资产；
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。
债务工具
公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：
以摊余成本计量：
公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择按照整个存续期内的预期内的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子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公司及其子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。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应

付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

⑶ 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

8、合同资产与合同负债

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。

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债反应已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项熟早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

9、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

⑴投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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初始投资成本。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以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

⑵后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

⑶确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的

股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

10、固定资产

⑴固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很有可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

⑵各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

⑴ 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

⑵ 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

⑶ 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 使用权资产的折旧

公司按照 10、“固定资产”折旧政策，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则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。

(5) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、借款费用

⑴借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

⑵资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的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，借款费用停止资本化。

⑶借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

⑷专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

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。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、11 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

16、职工薪酬

⑴职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

⑵短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

⑶离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时；

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

⑷ 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本；

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，本公司将其列为预计负债

⑴该义务是本公司承担的现时义务；

⑵该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

⑶该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

18、股份支付

⑴ 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

⑵ 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

⑶ 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

19、收入

⑴收入确认原则

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：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②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；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1> 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；

<2> 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；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 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；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

⑶ 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

⑴重大会计政策变更

本期本公司无重要会计政策变更。

⑵重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

23、重要的会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在

考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(3) 股份支付

在计算股权激励方案的相关负债、权益及费用时，公司管理层需要对股权价值、可行权条件等事项进行判断和估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

(4) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估

计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

五、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额的差额	6%
城市维护建设税（注 2）	应纳增值税额	7%、3.5%
教育费附加（注 2）	应纳增值税额	5%、2.5%
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	25%、15%

注 1：2020 年 12 月 2 日，公司复审通过并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202011005633 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2023 年执行 15%的企业所得税税率。

注 2：根据关于进一步实施小微企业六税两费减免政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以再 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司上海威超广告有限公司及长沙孔明新媒体有限公司 2023 年执行 3.5%的城市维护建设税税率以及 2.5%的教育费附加。

六、合并报表主要科目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,746.80	5,746.80
银行存款	9,814,243.57	10,895,728.55
其他货币资金	-	-
合计	9,819,990.37	10,901,475.35

注：期末期初无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	17,169,799.32	21,121,880.75
1 至 2 年(含 2 年)	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合计	17,169,799.32	21,121,880.75

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,169,799.32	100.00%	858,489.97	5.00%	16,311,309.35
合计	17,169,799.32	100.00%	858,489.97	5.00%	16,311,309.35

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,121,880.75	100.00%	1,056,094.04	5.00%	20,065,786.71
合计	21,121,880.75	100.00%	1,056,094.04	5.00%	20,065,786.71

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	17,169,799.32	858,489.97	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	17,169,799.32	858,489.97	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	
应收账款-坏账准备	1,056,094.04	-197,604.07	-	-	-	858,489.97

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占期末总额比例
第一名	非关联方	4,331,018.46	216,550.92	1 年以内	25.22%
第二名	非关联方	2,955,251.12	147,762.56	1 年以内	17.21%
第三名	非关联方	2,493,031.10	124,651.56	1 年以内	14.52%
第四名	非关联方	1,942,991.37	97,149.57	1 年以内	11.32%
第五名	非关联方	1,432,229.64	71,611.48	1 年以内	8.34%
合计		13,154,521.69	657,726.09		76.61%

(6) 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	1,528,583.62	100.00%	2,888,534.24	100.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,528,583.62	100.00%	2,888,534.24	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末总额比例	账龄
北京世纪福瑞文化传播有限公司	非关联方	569,211.60	37.24%	1 年以内
广州洛石信息科技有限公司	非关联方	526,408.15	34.44%	1 年以内
苏州正尚圆贸易有限公司	非关联方	181,476.14	11.87%	1 年以内
北京聚博时代网络技术有限公司	非关联方	78,730.19	5.15%	1 年以内
厦门星图云文化传媒有限公司	非关联方	71,166.34	4.65%	1 年以内
合计		1,426,992.42	93.35%	

(3) 期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	471,510.15	582,301.00
合计	471,510.15	582,301.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	496,326.48	607,532.64
1 至 2 年(含 2 年)	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	11,850.00
3 年以上	652,215.16	815,023.96
合计	1,148,541.64	1,434,406.60

② 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	922,316.20	1,418,839.46
备用金	40,225.44	7,597.22
往来款	186,000.00	7,969.92
合计	1,148,541.64	1,434,406.60

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	852,105.60	-	-	852,105.60
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	-175,074.11	-	-	-175,074.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	677,031.49			677,031.49

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	
其他应收款-坏账准备	852,105.60	-175,074.11	-	-	-	677,031.49

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海嘉春投资管理有限公司	押金、保证金	648,125.16	3 年以上	56.43%	648,125.16
北京住总房地产开发有限责任公司	押金、保证金	218,100.54	1 年以内	18.99%	10,905.03
合计		866,225.70		75.42%	659,030.19

⑥ 本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,718.17	12,850.90

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,918.31	236,119.63
固定资产清理	-	-
合计	202,918.31	236,119.63

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
① 账面原值	2,249,893.21	2,249,893.21
期初余额		
本期增加金额	24,435.39	24,435.39
其中：购置	24,435.39	24,435.39
在建工程转入	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-

项目	办公设备	合计
期末余额	2,274,328.60	2,274,328.60
② 累计折旧		
期初余额	2,013,773.58	2,013,773.58
本期增加金额	57,636.71	57,636.71
其中：计提	57,636.71	57,636.71
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	2,071,410.29	2,071,410.29
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	202,918.31	202,918.31
期初账面价值	236,119.63	236,119.63

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	13,109,802.91	13,109,802.91
本年增加金额	-	-
本年减少金额	5,717,736.25	5,717,736.25
年末余额	7,392,066.66	7,392,066.66
(2) 累计折旧		
年初余额	7,037,213.86	7,037,213.86
本年增加金额	1,740,338.68	1,740,338.68
其中：计提	1,740,338.68	1,740,338.68
本年减少金额	3,958,432.79	3,958,432.79
其中：处置	3,958,432.79	3,958,432.79
年末余额	4,819,119.75	4,819,119.75
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
其中：处置	-	-
年末余额	-	-
(4) 账面价值		
年末账面价值	2,572,946.91	2,572,946.91
年初账面价值	6,072,589.05	6,072,589.05

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网络服务费	205,964.14	-	46,730.46	-	159,233.68
合计	205,964.14	-	46,730.46	-	159,233.68

9、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
余额	6,413,604.83	6,726,910.01

(2) 期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,411,651.41	17,600,390.25	17,740,592.49	2,271,449.17
离职后福利-设定提存计划	110,535.60	1,987,363.79	1,675,695.65	422,203.74
辞退福利	-	3,595,529.84	253,274.39	3,342,255.45
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,522,187.01	23,183,283.88	19,669,562.53	6,035,908.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,358,465.49	15,453,994.18	15,924,434.36	1,888,025.31
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	53,185.92	1,215,901.07	1,064,263.13	204,823.86
其中：医疗保险	52,301.57	1,093,445.40	963,000.17	182,746.80
工伤保险	884.35	21,762.93	19,781.92	2,865.36
生育保险	-	100,692.74	81,481.04	19,211.70
住房公积金	-	930,495.00	751,995.00	178,600.00
其他	-	-	-	-
合计	2,411,651.41	17,600,390.25	17,740,692.49	2,271,449.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	106,113.84	1,926,412.34	1,627,210.90	405,315.28
失业保险费	4,421.76	60,951.45	48,484.75	16,888.46
合计	110,535.60	1,987,363.79	1,675,695.65	422,203.74

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	468,396.75	469,127.58
代扣代缴个人所得税	70,517.64	265,489.72
印花税	69,663.49	75,724.12
城建税	27,987.24	16,434.85
教育费附加	19,990.89	11,739.18
合计	656,556.01	838,515.45

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	46,514.49	80,379.76
合计	46,514.49	80,379.76

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	-	-
往来款	46,514.49	80,379.76
合计	46,514.49	80,379.76

② 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

③ 期末余额中无需要披露的账龄超过 1 年的大额其他应付款。

13、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,008,182.31	5,143,243.56

14、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	72,155.88	451,448.25
其中：未确认融资费用	859.91	10,534.60
合计	72,155.88	451,448.25

15、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债务豁免	20,574,950.61	3,086,242.59	20,574,950.61	3,086,242.59

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,095,181.00	-	-	-	-	-	2,095,181.00

注 1：上述注册资本总额业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2017)第 2200 号以及上会师报字(2018)第 0815 号验资报告验证在案。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	64,394,918.43	-	-	64,394,918.43
其他资本公积	26,841,479.30	-	-	26,841,479.30
合计	91,236,397.73	-	-	91,236,397.73

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末未分配利润	-71,214,884.34	-52,338,028.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,342,648.30	-18,876,855.54
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	-	-
有限公司变更为股份有限公司	-	-
期末未分配利润	-80,557,532.64	-71,214,884.34

19、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,169,650.42	34,388,315.15	29,709,227.18	30,764,679.62
其他业务	-	-	-	-
合计	34,169,650.42	34,388,315.15	29,709,227.18	30,764,679.62

本期主营业务收入前五名的客商收入情况

客商	本期发生额	
	收入	占当期主营业收入比重
第一名	6,507,235.09	19.04%
第二名	5,061,202.82	14.81%
第三名	4,172,860.72	12.21%
第四名	3,518,484.43	10.30%
第五名	2,746,616.13	8.04%
合计	22,006,399.19	64.40%

20、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,944.11	33,603.94
教育费附加	45,674.34	24,086.02
印花税	7,695.57	-0.12
合计	117,314.02	57,689.84

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	516,487.77	379,920.27
业务招待费	191,766.27	268,543.77
合计	708,254.04	648,464.04

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,368,394.95	2,174,132.28
咨询服务费	545,541.66	533,816.46
办公费	619,054.50	532,951.21
折旧费	1,797,975.39	2,722,210.85
其他	570,227.73	283,761.57
合计	5,901,194.23	6,246,872.37

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,937,793.59	2,859,846.98

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,692.94	275,332.15
利息收入	-78,473.03	-262,220.27
手续费	5,798.86	25,908.48
合计	-13,981.23	39,020.36

25、其他收益

(1) 类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税进项税加计抵减	36,255.64	135,464.99	36,255.64
政府补助	262,485.70	-	262,485.70
个税手续费返还	31,710.09	41,292.63	31,710.09
税费减免	53,628.32	63,219.01	53,628.32
合计	384,079.75	239,976.63	384,079.75

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持	262,485.70	-	与收益相关的政府补助

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	23,112.06

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	197,604.07	658,935.94
其他应收款坏账损失	175,074.11	14,161.78
合计	372,678.18	673,097.72

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	-232,549.96	-
非流动资产处置收益	2,548.67	-
合计	-230,001.29	-

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.89	2,001.93	0.89

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	166.44	-	166.44

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,342,648.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,401,397.25
子公司适用不同税率的影响	-778,662.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	557,240.04
研发费用加计扣除的影响	-330,501.78
所得税费用	-

32、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

主要项目	本期发生额	上期发生额
往来款	87,652.68	666,777.00
政府补助	262,485.70	-
利息收入	78,473.03	262,220.27

主要项目	本期发生额	上期发生额
其他	193,560.12	150,942.52
合计	622,171.53	1,079,939.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用相关现金	5,034,431.46	4,974,547.16
往来款	3,500.00	467,917.00
合计	5,037,931.46	5,442,464.16

33、合并现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,342,648.30	-9,969,157.69
加：信用减值损失	-372,678.18	-673,097.72
固定资产折旧	1,797,975.39	2,722,210.85
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	46,730.46	46,730.50
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)	58,692.94	275,332.15
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-23,112.06
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,634,318.15	12,734,555.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,114,793.56	-5,492,687.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,815.98	-379,225.45
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
1 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	9,819,990.37	29,531,473.97
减：现金的年初余额	10,901,475.35	30,016,447.20
加：现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,081,484.98	-484,973.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,819,990.37	10,901,475.35
其中：库存现金	5,746.80	5,746.80
可随时用于支付的银行存款	9,814,243.57	10,895,728.55
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	9,819,990.37	10,901,475.35

七、合并范围变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	持股比例		取得方式
			直接	间接	
中天威扬(北京)科技有限公司	北京市	北京市	100%	-	同一控制下企业合并
上海威超广告有限公司	上海市	上海市	100%	-	投资设立
长沙孔明新媒体有限公司	长沙市	长沙市	100%	-	投资设立

2、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
中天威扬(北京)科技有限公司	706,042.91	9894.96	715,937.87	2,000.00	-	2,000.00
上海威超广告有限公司	17,775,316.10	1,381,489.00	19,156,805.10	70,618,687.39	-	70,618,687.39
长沙孔明新媒体有限公司	636,322.35	-	636,322.35	2,451,791.08	-	2,451,791.08

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
中天威扬(北京)科技有限公司	706,697.40	9,894.96	716,592.36	2,000.00	-	2,000.00
上海威超广告有限公司	20,229,245.66	4,502,324.90	24,731,570.56	69,610,597.41	40,256.71	69,650,854.12
长沙孔明新媒体有限公司	131,805.98	-	131,805.98	703,898.48	-	703,898.48

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中天威扬(北京)科技有限公司	-	-654.49	-654.49	345.51
上海威超广告有限公司	21,942,309.69	-6,542,598.73	-6,542,598.73	2,287,359.03
长沙孔明新媒体有限公司	-	-1,243,376.22	-,1243,376.22	490,236.21

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中天威扬(北京)科技有限公司	-	-3,634.95	-3,634.95	-6,634.95
上海威超广告有限公司	20,384,358.83	-7,758,260.32	-7,758,260.32	-1,599,860.48
长沙孔明新媒体有限公司	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具主要包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。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范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量可能发生的变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少独立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化将产生重大影响，因此下述内容假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。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。公司主要客户信誉良好、回收期短、风险低。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

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

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司货币资金余额为 9,819,990.37 元，一年以内应收账款余额为 17,169,799.32 元。

截至 2023 年 06 月 30 日，金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	无确定还款期限
应付款项	6,413,604.83	6,413,604.83	-	-	-

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司经营地在中国境内，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇风险不大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本期末本公司向金融机构借款已归还，因此本公司无承担的直接的市场利率风险。

(3) 价格风险

本公司主要业务系向客户提供数据分析等解决方案及业务推广等服务，价格受市场供求关系影响。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

名称	注册地/国籍	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司表决权比例
鄂　威	中国	共同控制人	13.95%	13.95%
冯　超	中国	共同控制人	13.46%	13.46%

2、本企业子公司情况

本公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

公司名称	与公司的关系
Kongming, Inc.	受本公司主要股东控制
北京中天华赢科技有限公司	受本公司主要股东控制
Kongming Technologies, Inc	受本公司主要股东控制
孔明控股有限公司	受本公司主要股东控制
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	非控股股东
高宇扬	非控股股东
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东

4、关联担保情况

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额(元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
北京中天孔明科技股份有限公司	鄂威、冯超	招商银行股份有限公司北京小关支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/11/05	2023/11/04	否

十一、或有事项

截至报告日止，公司无需披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

截至报告日止，公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，公司无需要说明的资产负债表日后重大事项。

十四、母公司财务报表主要附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	6,631,298.13	4,473,872.32
1 至 2 年(含 2 年)	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合计	6,631,298.13	4,473,872.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,631,298.13	100.00%	331,564.91	5.00%	6,299,733.22
合计	6,631,298.13	100.00%	331,564.91	5.00%	6,299,733.22

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-		-	-
按组合计提坏账准备	4,473,872.32	100.00%	223,693.62	5.00%	4,250,178.70
合计	4,473,872.32	100.00%	223,693.62	5.00%	4,250,178.70

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	6,631,298.13	331,564.91	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	6,631,298.13	331,564.91	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	
应收账款-坏账准备	223,693.62	107,871.29	-	-	-	331,564.91

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额金额较大的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占期末总额比例
第一名	非关联方	2,955,251.12	147,762.56	1 年以内	44.56%
第二名	非关联方	1,942,991.37	97,149.57	1 年以内	29.30%
第三名	非关联方	688,745.60	34,437.28	1 年以内	10.39%
第四名	非关联方	463,495.60	23,174.78	1 年以内	6.99%
合计		6,050,483.69	302,524.19		91.24%

(6) 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	60,413,174.25	58,378,276.68
合计	60,413,174.25	58,378,276.68

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
子公司	60,169,364.29	57,858,872.57
1 年以内(含 1 年)	256,642.06	547,562.22
1 至 2 年(含 2 年)	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	4,090.00	4,090.00
合计	60,430,096.35	58,410,524.79

② 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
往来款	60,199,364.29	57,858,872.57
押金、保证金	222,190.54	544,055.00
备用金	8,541.52	7,597.22
合计	60,430,096.35	58,410,524.79

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,248.11	-	-	32,248.11
期初余额在本期	-	-	-	
--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	-15,326.01			-15,326.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	16,922.10	-	-	16,922.10

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	
其他应收款-坏账准备	32,248.11	-15,326.01	-	-	-	16,922.10

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海威超广告有限公司	往来款	57,854,864.29	子公司	95.74%	-
长沙孔明新媒体有限公司	往来款	2,310,000.00	子公司	3.82%	-
合计		60,164,864.29		99.56%	

⑥ 本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中天威扬(北京)科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海威超广告有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12227340.73	7,593,921.95	11,624,499.97	7,924,390.97
其他业务	-	-	-	-
合计	12227340.73	7,593,921.95	11,624,499.97	7,924,390.97

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	262,485.70
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,594.94
少数股东权益影响额	-
所得税影响额	-
合计	384,080.64

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额

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	-53.55%	-4.46	-4.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55.76%	-4.64	-4.64

十六、其他重要事项

截至报告日止，公司无需披露的其他重要事项。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	262,485.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,594.94
非经常性损益合计	384,080.64
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	384,080.64

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