

证券代码：872289

证券简称：鸿途信达

主办券商：中泰证券



鸿途信达

NEEQ: 872289

北京鸿途信达科技股份有限公司

Beijing Hongtu xinda Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

### 公司年度大事记



公司于 2023 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书；  
 于 2023 年 7 月 10 日获得出版物经营许可证；  
 于 2023 年 6 月 19 日获得软件产品和软件企业证书，以及第十届理事会会员单位；  
 子公司北京鸿途信息科技有限公司，于 2023 年 6 月 19 日获得软件产品和软件企业证书，以及第十届理事会会员单位；  
 子公司北京鸿途信息科技有限公司，于 2023 年 6 月 19 日获得软件产品和软件企业证书，以及第十届理事会会员单位。

## 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、公司负责人张峰、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）焦健飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司与客户及供应商签订的合同中附有保密条款，故公司申请豁免披露主要客户及供应商名称，以简称代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	100

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
	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	北京鸿途信达科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
鸿途信达、股份公司、本公司或公司	指	北京鸿途信达科技股份有限公司
嘉创商务	指	天津嘉创商务信息咨询有限公司(公司股东)
恒佳伟创	指	北京恒佳伟创信息咨询中心(有限合伙)(公司股东)
鸿潞信息	指	北京鸿潞信息科技有限公司(控股子公司)
鸿典信息	指	北京鸿典信息科技有限公司(控股子公司)
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
主办券商	指	中泰证券有限责任公司
审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京鸿途信达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hongtu xinda Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	张峰	成立时间	2009 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（张峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张峰），一致行动人为（嘉创商务、恒佳伟创）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-互联网广告服务（7251）		
主要产品与服务项目	基于精准营销的互联网科技信息技术服务业务、精准广告投放服务		
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	鸿途信达	证券代码	872289
挂牌时间	2017 年 11 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦，投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	张峰	联系地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 A2 座 1210 室
电话	010-59625685	电子邮箱	zhangf@hongtuidc.com
传真	010-59625685		
公司办公地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 A2 座 1210 室	邮政编码	100124
公司网址	http://www.hongtussp.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	91110106697666936E		
注册地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街甲 2 号 116		
注册资本（元）	12,000,000.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于互联网信息服务行业，从事基于精准营销的互联网服务业务。公司主要向客户提供数字营销服务，能够为客户多场景、广覆盖、高效率地传播营销信息，满足其全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求。

##### 1. 采购模式

公司采购对象主要为流量及广告位，即向各类推广商、APP、wap 站等投放资源采购流量及投放位，并根据不同媒体的受众类型、受众规模约定结算方式。公司定期与各类推广商、APP、wap 站等投放资源沟通投放位置、数据效果、质量等问题，并按照已签订的协议向其支付采购款项，包括 CPM（Cost Per Mille）、CPC（Cost Per Click）、CPA（Cost Per Action）、CPS（Cost Per Sale）等结算方式，公司主要采取按月结算的方式。

##### 2. 媒体投放模式

公司基于精准营销的互联网服务业务主要系根据客户的需求，通过整合自有的互联网云投放平台资源及热门推广商、APP、wap 站等投放资源，为客户提供精准服务，用户在浏览、使用相关媒体资源过程中发生点击、下载等行为，实现客户对产品或服务的宣传目的。

公司定期与客户沟通业务过程中发生的问题，每月与客户进行投放效果并进行数据核对，客户向公司支付相应的推广费用。

##### 3. 结算模式

公司根据投放量和投放形式按照约定的计费方式获得投放收入。公司与客户结算方式可分为按展现次数结算及按执行效果结算两类，其中按展现次数结算的方式主要为 CPM；按执行效果结算的方式包括 CPC、CPA、CPS 等。对于联盟公司的业务收入，由于联盟公司拥有绝对议价权，公司通过在联盟平台上注册并通过审核后，获得投放联盟业务的资格，联盟公司有其确定的定价模型，根据平台上实时记录投放的业务数据（投放位、展示量、收入等）自动结算收益情况；对于直客公司的业务收入，通过签订合同协议定价。

公司采购媒体资源，即向热门的推广商、APP、wap 站等互联网资源购买投放位，并根据不同媒体的受众类型、受众规模约定结算方式；公司与下游媒体资源的结算主要采用 CPM、CPC、CPA、CPS 等。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年11月30日取得国家高新技术认定（有效期三年）； 2021年10月取得北京市专精特新认定； （类别：专精特新中小企业证书 时间：2021年10月 批次：第六批 认定有效期：2021年10月-2024年10月 在获得专精特新认证后，客户对公司更加认可，公司的业务也逐步增长，同时政府给予更多的奖励和银行贷款方面的支持，为疫情后的业务恢复和提升做了很好的背书。 未来，公司将持续加大研发投入，深耕细分领域，不断提高自主创新能力、研发能力以及技术成果应用水平，不断增强公司核心竞争力，实现公司持续、快速、健康发展。）</p>

**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	156,471,965.36	125,780,099.32	24.40%
毛利率%	27.99%	34.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,584,909.39	10,740,896.91	7.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,358,309.73	9,998,107.44	3.60%
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）	20.33%	21.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.18%	19.91%	-
基本每股收益	0.97	0.90	7.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,451,182.41	61,116,226.49	-7.63%
负债总计	17,285,696.25	5,535,649.72	212.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,165,486.16	55,580,576.77	-29.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	4.63	-29.59%
资产负债率%（母公司）	19.25%	4.64%	-



资产负债率%（合并）	30.62%	9.06%	-
流动比率	320.70%	1,087.22%	-
利息保障倍数	160.23	159.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,933,380.94	21,202,759.84	-34.29%
应收账款周转率	8.75	8.84	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.63%	8.28%	-
营业收入增长率%	24.40%	28.90%	-
净利润增长率%	7.86%	24.31%	-

### 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	27,225,618.38	48.23%	42,181,206.61	69.02%	-35.46%
应收票据					
应收账款	23,040,611.35	40.82%	9,178,315.94	15.02%	151.03%
其他应收款	2,357,697.49	4.18%	3,738,656.14	6.12%	-36.94%
固定资产	748,328.86	1.33%	374,918.82	0.61%	99.60%
短期借款	2,000,000.00	3.54%	2,000,000.00	3.27%	0%
预付账款	1,878,992.98	3.33%	4,100,440.03	6.71%	-54.18%
应付账款	7,657,837.47	13.57%	438,056.45	0.72%	1,648.14%
合同负债	2,146,710.35	3.80%	411,920.01	0.67%	421.15%
应交税费	663,248.29	1.17%	796,021.09	1.30%	-16.68%
应付职工薪酬	875,282.23	1.55%	787,729.70	1.29%	11.11%
其他应付款	2,080,221.88	3.68%	175,676.55	0.29%	1,084.12%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金同比下降了 35.46%，主要因为报告期内，公司分配现金股利，导致了公司资金的减少。

2、应收账款：报告期末应收账款余额同比上升了 151.03%，主要是市场经济差，为了保留长期合作客户，在企业能够承受的资金流动范围内，将客户回款账期延长形成的。

3、其他应收款：报告期末其他应收款余额同比下降了 36.94%，主要因为收回了部分保证金，因为供应商长期稳定，并未新增押金及保证金形成的。

4、固定资产：报告期末固定资产同比上升了 99.60%，主要原因为公司为了经营需要，新购买了一辆办公用轿车形成的。

5、预付账款：报告期末预付账款同比下降了 54.18%，主要原因为经过长期合作的供应商同意，不影响公司业务量的前提下，将部分应该预付的款项改为后付形成的。

6、应付账款：报告期末应付账款同比增加了 1648.14%，主要原因为供应商延长了我们账期，导致对外付款期限延长造成的。

7、其他应付款：报告期末其他应付款同期上升了 1084.12%，主要原因为向股东北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）公司借款所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	156,471,965.36	-	125,780,099.32	-	24.40%
营业成本	112,677,496.97	72.01%	82,317,449.61	65.45%	36.88%
毛利率%	27.99%	-	34.55%	-	-
销售费用	2,342,459.96	1.50%	1,718,260.08	1.37%	36.33%
管理费用	5,038,299.78	3.22%	4,665,598.37	3.71%	7.99%
研发费用	23,752,756.60	15.18%	27,421,016.59	21.80%	-13.38%
财务费用	68,473.64	0.04%	44,760.28	0.04%	52.98%
信用减值损失	-2,654,249.80	-1.70%	-452,128.08	-0.36%	
其他收益	507,171.60	0.32%	687,300.73	0.55%	26.21%
投资收益	495,927.93	0.32%	490,365.54	0.39%	1.13%
营业利润	10,852,497.07	6.94%	10,263,347.21	8.16%	5.74%
营业外收入	799,170.18	0.51%	280,843.76	0.22%	184.56%
营业外支出	3,940.57	0%	4,155.14	0%	-5.16%
净利润	11,584,909.39	7.40%	10,740,896.91	8.54%	7.86%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入 156,471,965.36 元，较上年同期上升 24.40%，主要系根据公司年初既定战略，对公司客户结构进行调整优化，使得报告期内业务量稳定且有所上升造成的。

2、营业成本：报告期内营业成本 112,677,496.97 元，较上年同期上升 36.88%，是因为正常业务量上升导致的。

3、毛利率：报告期内毛利率下降了 6.56 个百分点，主要原因为公司今年新增游戏开发板块业务，因为

前期需要投入大量的人工及开发费用，但目前游戏板块业务未得到广泛推广，带来的收入较少，因此这个板块的成本影响了公司的整体毛利率。

4、销售费用：报告期内销售费用，较上年同期上升 36.33%，发主要原因为受到行业大环境影响，为了增加公司业务，保证公司业务增量，增加了销售人员薪酬形成的。

5、研发费用：报告期内研发费用，较上年同期下降了 13.38%，主要是因为公司一直在招聘专业的研发人员，减少外部开发成本费用造成的。

6、信用减值损失：相比较上一年度上升了 487.06%，主要是因为公司因为延长账期形成的应收账款增加，按规定计提的坏账准备而形成的。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	156,471,965.36	125,780,099.32	24.40%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	112,677,496.97	82,317,449.61	36.88%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
互联网服务	156,471,965.36	112,677,496.97	27.99%	24.40%	36.88%	-6.57%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内收入构成，较上期未发生变动。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	HTKHAAC	24,056,603.77	15.37%	否
2	HTKHAAA	18,132,075.47	11.59%	否
3	HTKHAAF	15,297,267.33	9.78%	否
4	HTKHAAB	11,226,415.09	7.17%	否

5	HTKHAAG	4,545,296.00	2.90%	否
合计		73,257,657.66	46.82%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	HTGYSAAA	13,108,850.82	11.63%	否
2	HTGYS AAB	12,215,789.93	10.84%	否
3	HTGYS AAC	9,018,656.16	8.00%	否
4	HTGYS AAD	7,020,672.71	6.23%	否
5	HTGYS AAE	5,275,117.9	4.68%	否
合计		46,639,087.52	41.39%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,933,380.94	21,202,759.84	-34.29%
投资活动产生的现金流量净额	-183,178.07	490,365.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-28,705,791.10	-5,827,949.98	

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,933,380.94 元，较上年同期降低 34.29%。主要系公司为了业务稳定，调整了资金收付政策，使得公司账款回收延后，导致经营活动产生的净现金流量减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内。公司投资活动产生的现金流量净额为-183,178.07 元，较上年同期减少了 673,543.61 元，主要原因为公司为了经营需要，新购买了一辆办公用轿车。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-28,705,791.10 元，净流出同比增加 22,877,841.12 元，主要原因为本期有利润分配形成的。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

北京鸿典信息科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	8,691,328.14	5,464,166.23	34,263,817.64	624,238.46
北京鸿瀚信息科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	12,741,067.81	3,085,248.86	15,956,580.30	679,491.91
北京高鼎万佳网络科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	1,792,401.98	576,449.20	8,107,838.79	58,057.28
北京诚联互创网络科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	2,383,732.55	196,224.13	7,862,734.41	331,198.64
北京金锋佳合信息科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	641,684.64	43,484.11	5,747,266.38	11,267.55
北京赛通精锐信息科技有限公司	控股子公司	互联网服务	5,000,000.00	349,810.7	214,107.98	3,171,091.53	193,196.31
北京艾珀科技有限	控股子公司	互联网服务	10,000,000.00	144,017.42	-255,726.75	198,304.48	-255,726.75

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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) 政策风险	一方面，互联网营销行业的市场规模取决于客户的投放需求，而客户的生产经营往往受到宏观经济政策的影响。在国家政策趋紧、经济不景气时，客户可能会削减互联网服务业务支出预算，从而导致整体互联网服务业务投放需求的减少，进而影响整个互联网营销行业的发展，影响公司的业务和经营。另一方面，互联网营销行业是一个新兴的产业，我国互联网营销行业起步较晚，尚未形成较为系统和全面的行业标准规范，国家产业政策在规范互联网营销行业方面发挥了重大的作用。随着互联网营销行业的不断发展，监管政策完善、趋严的同时，

	<p>对整个互联网营销行业进行了结构化的调整，若相关企业不能及时根据宏观政策进行相应调整，则难以继续生存。</p> <p>应对措施：公司严格遵守国家在本领域的各项政策进行经营，同时积极拓展行业内部企业，以保持公司良好的业务规模。</p>
(二) 市场风险	<p>作为一个新兴的产业，互联网营销行业整体处于发展初期，行业集中度相对较低，市场化程度较高，竞争较为激烈。近年来，互联网巨头公司合并不断，互联网营销行业并购越来越频繁，互联网营销行业处于市场整合期，市场竞争日益加剧。市场发展空间的扩大，未来将吸引更多的国内外同行业企业进入该领域，国外一些拥有先进经验和充足资本的公司进入国内有可能会对市场格局造成新的冲击。同时，互联网营销行业与其他行业有部分重合，如信息系统集成行业、物联网行业、信息技术服务行业等。在信息智能化发展过程中，新媒体资源和新技术的发展也会对行业有重大影响。新媒体资源及新技术的高速发展有给公司技术更新带来的各项研发的无形资产及专利技术的贬值风险。</p> <p>应对措施：公司始终保持对市场变化的敏感性，能积极应对行业内市场变化带来的影响。</p>
(三) 数据依赖风险	<p>海量数据是从事互联网营销行业的基础，拥有了大量的数据，行业内的公司才可以对数据进行分析整合，才能保证互联网广告投放的精准性。因此，数据的来源对于行业内公司来说尤其重要。第三方广告平台和技术类公司自身产生的流量有限，主要依赖合作的媒体带来流量和数据。但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位竞争不断加剧等因素的影响，公司渠道成本存在持续增长的风险。</p> <p>应对措施：公司拥有丰富的媒体和渠道储备，能一定程度上应对数据依赖带来的风险。</p>
(四) 技术风险	<p>互联网行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强的特点，技术和产品经常出现新的发展方向，相关</p>

	<p>企业必须准确把握行业变化动态，适时推出符合市场需求的新产品。如果公司不能保持技术的更新迭代，可能存在技术不能满足同行业技术快速发展的风险。</p> <p>应对措施：公司对技术更新与研发一直保持着持续投入，以应对技术壁垒带来的风险。</p>
<p>(五) 基础电信运营商依赖风险 (IDC 及其增值业务)</p>	<p>目前，我国中国移动、中国联通和中国电信等三大基础电信运营商拥有布局广泛的数据中心，在骨干网络带宽资源和互联网国际出口带宽方面具有垄断性优势。绝大部分 IDC 服务商开展业务需要向基础电信运营商租赁机房空间和采购带宽资源，因此对基础电信运营商存在较强的资源依赖，尤其是中小型 IDC 服务商对基础电信运营商的议价能力相对较弱，一旦未能妥善处理与基础电信运营商的合作关系，将直接影响其正常的业务运营。</p> <p>应对措施：公司报告期内正在调整业务结构，IDC 业务收入不会影响公司整体业务收入。</p>
<p>(六) 人才流失风险</p>	<p>公司所从事的互联网营销业务所处行业属于高新技术产业，是典型的知识和技术密集型行业，信息技术发展、更新速度较快。核心技术人才、管理人才对公司的发展至关重要，关系到企业的规划运营、产品的研制发展以及市场的开发扩展。拥有互联网营销领域核心技术的人才在目前市场上比较紧缺，存在人才储备跟不上公司业务发展的风险以及市场竞争者抢夺公司人才的风险。</p> <p>应对措施：公司持续改善和提高核心技术人员的待遇与福利，持续更新和引进现有技术人才以应对人才流失带来的风险。</p>
<p>(七) 内部控制风险</p>	<p>公司挂牌以来一致在加强公司内部控制流程，制定和规范相关内控制度，但公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司挂牌以来持续规范和完善各项内控制度，</p>



	保障公司治理规范合理。
(八) 实际控制人控制不当风险	<p>报告期末，公司实际控制人直接和间接控制公司 95.25% 的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已采取各种措施完善公司法人治理结构，公司控股股东及实际控制人仍可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。针对该风险，公司将不断完善公司治理机制、决策机制，完善各项规章制度，确定合理可行的审批权限和程序，全方位采取有效应对措施，最大限度的防止实际控制人不当控制带来的风险。</p> <p>应对措施：公司完善了各项内控制度，严格按照公司各项治理规范对公司进行治理，能有效预防实控人控制不当风险。</p>
(九) 税收优惠风险	<p>公司于 2023 年 11 月 30 日开始取得了北京市科学技术委员会颁发的《国家高新技术企业证书》，根据《科技部、财政部、国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》，按照规定认定为国家高新技术企业的，减按 15% 税率征收企业所得税。根据北京顺义区国家税务局第一税务所批准，公司获得企业所得税减按 15% 的优惠税率。《国家高新技术企业证书》有效期为三年，如果公司在证书有效期后，不能重新获取的证书，就不能持续享受税收优惠政策，将对经营业绩和利润水平产生不利的影响。</p> <p>应对措施：未来公司将继续进行研发工作，保持作为高新技术企业继续享受有关税收优惠。</p>
(十) 其他应收款不能及时收回风险	<p>报告期末，公司其他应收款净值为 235.77 万元，余额较大主要系公司应收往来款所致。公司于 2018 年 1 月份出售转让公司全资子公司北京百达图盟科技有限公司，于 2019 年 5 月份出售转让公司全资子公司北京盈创嘉鑫科技有限公司，北京百达图盟科技有限公司和北京盈创嘉鑫科技有限公司不再列入合并报表范围内，导致其他应收款余额较大。北京百达图盟科技有限</p>

	<p>公司受让人刘美丽及北京盈创嘉鑫科技有限公司受让人王冬玲均保证五年内归还所欠公司款项，但若未来刘美丽和王冬玲失信或无法保证合同继续履行，将可能出现资金无法正常收回的风险，出现坏账损失进而影响公司盈利能力的情况。</p> <p>应对措施：百达图盟受让人刘美丽和赢创嘉鑫受让人王冬玲均签订了保证五年内归还所有欠公司的款项协议。</p>
<p>(十一) 应收账款不能及时回收风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款净值为 2,304.06 万元，主要原因为年末业务未到结算周期所致。若未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。</p> <p>应对措施：报告期末应收账款净值 2,304.06 万元，主要是因为 2023 年 12 月业务未到结算周期所致，公司将采取积极催款措施进行款项回收。</p>
<p>(十二) 预付账款过多的风险</p>	<p>报告期末，预付账款 187.90 万元，相比较 2022 年末下降了 54.18%，主要原因为报告期内延后了对供应商的付款期限，精确了充值周期及金额，有意识的控制预付款金额及时效所致。但公司不能开展业务并收回资金会导致公司货币资金减少，影响公司正常运转的风险。</p> <p>应对措施：公司在未来经营中会严格根据业务情况关注预付账款的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 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

临时公告索引	类型	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
公告编号： 2023-005	其他（购买理财）	其他（购买理财）	其他（购买理财 54,000,000.00 元）	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：

报告期内共计购买 5,400 万元理财产品，并均赎回，获得收益 495,927.93 元。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月30日		挂牌挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月30日		挂牌挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年11月30日		挂牌挂牌	其他承诺（关于减少及规范关联交易承诺函）	其他（承诺在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月30日		挂牌挂牌	其他承诺（关于社保与公积金缴纳承诺）	其他（承诺如出现鸿途信达因未足额缴纳社会保险或者住房公积金而被相关主管部门追索、处罚、或者牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任的情形，公司实际控制人将无条件全额承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失）	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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	6,420,013	53.50%		6,420,013	53.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,758,210	14.65%		1,758,210	14.65%
	董事、监事、高管	101,783	0.085%		101,783	0.085%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,579,987	46.50%		5,579,987	46.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,274,634	43.96%		5,274,634	43.96%
	董事、监事、高管	305,353	2.54%		305,353	2.54%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张峰	7,032,844	0	7,032,844	58.6070%	5,274,634	1,758,210		
2	天津嘉创商务信息咨询有限公司	3,582,795	0	3,582,795	29.8566%	0	3,582,795		
3	北京恒佳伟创信息咨询	814,271	0	814,271	6.7856%	0	814,271		

	询中心 (有限合伙)								
4	杨嘉琦	325,709	0	325,709	2.7142%	244,282	81,427		
5	周彦彪	81,427	0	81,427	0.6786%	61,071	20,356		
6	周立君	81,427	-1,100	80,327	0.6694%	0	80,327		
7	翟德杏	12,748	2,600	15,348	0.1279%	0	15,348		
8	王美燕		13,520	13,520	0.1127%	0	13,520		
9	焦春梅	10,000	0	10,000	0.0833%	0	10,000		
10	周红杰	8,793	0	8,793	0.0733%	0	8,793		
	<b>合计</b>	<b>11,950,014</b>	<b>15,020</b>	<b>11,965,034</b>	<b>99.7086%</b>	<b>5,579,987</b>	<b>6,385,047</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：张峰先生直接持有鸿途信达 58.61%的股权，为公司的控股股东；且为北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制鸿途信达 6.78%的股权，并通过天津嘉创商务信息咨询有限公司间接控制鸿途信达 29.86%的股权，合计控制公司 95.25%的股权，为公司的实际控制人。除此之外，截至报告期末，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张峰先生、董事长、法定代表人，1982年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年9月至2003年7月，就读于河北省廊坊市农业部乡镇管理干部学校金融与保险专业；2004年至2006年，任北京慧聪国际资讯有限公司水工业商务部经理；2007年至2008年，任北京铜牛信息科技股份有限公司IDC事业部商务经理；2009年至2016年9月，任鸿途信达IDC事业部经理；2013年10月至2016年11月，任百达图盟执行董事兼经理；2014年4月至2016年9月，任北京蓝景汇天科技有限公司监事；2016年9月至2017年6月，任鸿途信达公司总经理，2017年6月至今，任鸿途信达科技股份有限公司董事长兼总经理。

张峰先生直接持有鸿途信达公司 58.61%的股权，为公司控股股东；且为北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制鸿途信达 6.78%的股权，并通过天津嘉创商务信息咨询有限公司间接控制鸿途信达 29.86%的股权，合计控制公司 95.25%的股权，为公司的实际控制人。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 20 日	22.00	0	0
合计	22.00	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

公司第三届董事会第三次会议第三次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于<2023 年半年度权益分派预案>的议案》，公司拟定：以公司总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 22 元（含税），于 2023 年 10 月 13 日通过中国证券登记结算有限责任公司完成分派。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张峰	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1982年7月	2023年7月20日	2026年7月19日	7,032,844	0	7,032,844	58.6070%
尹静雅	董事	女	1987年4月	2023年7月20日	2026年7月19日				
姜玉	董事	女	1980年10月	2023年7月20日	2026年7月19日				
张江峰	董事	男	1978年12月	2023年7月20日	2026年7月19日				
张超	董事	男	1990年5月	2023年7月20日	2026年7月19日				
周彦彪	监事会主席	男	1980年9月	2023年7月20日	2026年7月19日	81,427	0	81,427	0.6786%
杨嘉琦	监事	男	1987年9月	2023年7月20日	2026年7月19日	325,709	0	325,709	2.7142%
田玉红	监事	女	1979年2月	2023年7月20日	2026年7月19日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期末，董事姜玉是北京鸿途信达科技股份有限公司股东张峰的配偶，公司法定代表人张峰先生



直接及间接控制本公司 95.25% 股份，为公司控股股东、实际控制人，同时担任本公司董事长。

周彦彪是北京鸿途信达科技股份有限公司监事会主席，持有公司 0.6786% 的股份。

杨嘉琦是北京鸿途信达科技股份有限公司监事，持有公司 2.7142% 的股份。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
财务人员	3	2	1	4
行政人员	3	3	0	6
销售人员	10	0	6	4
技术人员	23	6	0	29
员工总计	48	11	7	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	25
专科	24	24
专科以下	2	2
员工总计	48	52

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司根据不同岗位制定工资标准，薪资构成=基础工资+绩效工资，试用期内按薪资 80% 发放，转正后全额发放。

培训计划：当前培训以线上视频为主，各部门根据情况自行安排。

截至报告期末公司没有需要承担的离退休人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，报告期内不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于本报告期内共召开 3 次股东大会、5 次董事会、5 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

公司历次监事会会议的召集、通知、召开均符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，未发现公司存在重大风险事项。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**(一) 业务独立**

公司是一家从事基于精准营销的互联网服务业务，拥有独立、完整的研发、设计、采购和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

**(二) 资产独立**

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、电子设备、软件著作权及其他资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

### （三）人员独立

截至本报告披露日，公司拥有独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资的管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度的规定与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司及下属子公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策。

公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，在北京市顺义区国家税务局第一税务所和北京市顺义区地方税务局第一税务所进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了健全的组织结构，设立了技术研发部、营销事业部、人力资源部、财务部、行政部等部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。

公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营的情形。。

## （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，在公司重要的人事变动、对外投资、融资等均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 012913 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 3 年	巩平 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

中兴华审字（2024）第 012913 号

北京鸿途信达科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京鸿途信达科技股份有限公司（以下简称“鸿途信达”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿途信达 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿途信达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

鸿途信达管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

鸿途信达管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿途信达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿途信达、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿途信达的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿途信达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿途信达不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就鸿途信达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓萌  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：巩平

2024 年 4 月 16 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,225,618.38	42,181,206.61
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	五、2	23,040,611.35	9,178,315.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,878,992.98	4,100,440.03
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、4	2,357,697.49	3,738,656.14
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、5	932,142.41	986,239.87
<b>流动资产合计</b>		<b>55,435,062.61</b>	<b>60,184,858.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、6	748,328.86	374,918.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7		149,531.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	267,790.94	406,917.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,016,119.80</b>	<b>931,367.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,451,182.41</b>	<b>61,116,226.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00
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	五、10	7,657,837.47	438,056.45
预收款项			
合同负债	五、11	2,146,710.35	411,920.01
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、12	875,282.23	787,729.70
应交税费	五、13	663,248.29	796,021.09
其他应付款	五、14	2,080,221.88	175,676.55



其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	1,862,396.03	926,245.92
<b>流动负债合计</b>		<b>17,285,696.25</b>	<b>5,535,649.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>17,285,696.25</b>	<b>5,535,649.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	940,291.80	940,291.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	6,260,124.07	5,225,805.47
一般风险准备			
未分配利润	五、19	19,965,070.29	37,414,479.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,165,486.16	55,580,576.77
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,165,486.16</b>	<b>55,580,576.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>56,451,182.41</b>	<b>61,116,226.49</b>

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,778,126.69	34,206,373.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	22,461,878.16	5,309,329.60
应收款项融资			
预付款项		1,395,860.95	3,957,353.43
其他应收款	十四、2	2,336,637.37	3,798,656.14
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>35,972,503.17</b>	<b>47,271,712.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,000.00	100,000.00
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		748,328.86	366,112.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0	149,531.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		256,307.14	351,088.93
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,104,636.00	966,733.34
资产总计		37,077,139.17	48,238,445.55
<b>流动负债：</b>			
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		2,676,514.51	346,400.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		554,779.36	512,227.43
应交税费		355,619.35	492,751.66
其他应付款		2,058,843.67	155,355.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,910.35	5,910.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,483,939.53	727,453.58
<b>流动负债合计</b>		<b>7,135,606.77</b>	<b>2,240,099.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,135,606.77</b>	<b>2,240,099.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		940,291.80	940,291.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		6,260,124.07	5,225,805.47
一般风险准备			
未分配利润		10,741,116.53	27,832,249.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,941,532.40</b>	<b>45,998,346.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,077,139.17</b>	<b>48,238,445.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>156,471,965.36</b>	<b>125,780,099.32</b>
其中：营业收入	五、20	156,471,965.36	125,780,099.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>143,968,318.03</b>	<b>116,242,290.30</b>
其中：营业成本	五、20	112,677,496.97	82,317,449.61
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、21	88,831.08	75,205.37
销售费用	五、22	2,342,459.96	1,718,260.08
管理费用	五、23	5,038,299.78	4,665,598.37
研发费用	五、24	23,752,756.60	27,421,016.59
财务费用	五、25	68,473.64	44,760.28
其中：利息费用		73,151.10	66,699.98
利息收入		15,478.08	14,076.11
加：其他收益	五、26	507,171.60	687,300.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	495,927.93	490,365.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-2,654,249.80	-452,128.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,852,497.06	10,263,347.21
加：营业外收入	五、29	799,170.18	280,843.76
减：营业外支出	五、30	3,940.57	4,155.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,647,726.67	10,540,035.83
减：所得税费用	五、31	62,817.28	-200,861.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,584,909.39	10,740,896.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,584,909.39	10,740,896.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（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）		11,584,909.39	10,740,896.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		11,584,909.39	10,740,896.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,584,909.39	10,740,896.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.97	0.90
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.97	0.90

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	116,513,198.54	95,552,276.94
减：营业成本	十四、4	83,733,879.33	59,206,354.30
税金及附加		68,862.34	60,971.74
销售费用		1,173,114.42	795,860.11
管理费用		3,923,036.60	3,680,893.73
研发费用		15,875,837.05	22,324,518.91
财务费用		33,768.38	-1,927.24
其中：利息费用		39,989.99	18,750.00
利息收入		9,750.33	7,607.86
加：其他收益		294,387.34	437,274.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	747,644.64	441,049.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,785,550.00	-563,692.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,961,182.40	9,800,236.95
加：营业外收入		400,807.17	104,772.74
减：营业外支出		330.92	3,568.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,361,658.65	9,901,441.07
减：所得税费用		18,472.65	-216,068.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,343,186.00	10,117,509.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,343,186.00	10,117,509.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,343,186.00</b>	<b>10,117,509.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,009,764.34	110,699,474.21
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		78,803.12	162,756.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,711,801.20	1,995,625.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,800,368.66</b>	<b>112,857,855.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,371,514.11	69,326,470.77
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			
2 支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,825,237.61	8,740,255.84
支付的各项税费		538,964.74	505,214.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	13,131,271.26	13,083,154.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>135,866,987.72</b>	<b>91,655,095.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,933,380.94</b>	<b>21,202,759.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		495,927.93	490,365.54
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	五、32	54,000,000.00	42,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>54,495,927.93</b>	<b>42,490,365.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,106.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	54,000,000.00	42,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>54,679,106.00</b>	<b>42,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-183,178.07</b>	<b>490,365.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,400,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,400,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,075,791.10	66,699.98
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		630,000.00	761,250.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,105,791.10</b>	<b>9,827,949.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,705,791.10</b>	<b>-5,827,949.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,955,588.23</b>	<b>15,865,175.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,181,206.61	26,316,031.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,225,618.38</b>	<b>42,181,206.61</b>

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,308,024.2	101,946,192.39
收到的税费返还		78,787.89	3,966.25
收到其他与经营活动有关的现金		38,024,624.59	35,878,493.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,411,436.68</b>	<b>137,828,651.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,729,891.21	81,382,287.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,711,653.35	5,776,492.56
支付的各项税费		516,130.82	479,456.22
支付其他与经营活动有关的现金		41,877,916.30	34,077,222.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,835,591.68</b>	<b>121,715,458.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,575,845.00</b>	<b>16,113,193.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		747,644.64	441,049.54
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		44,000,000.00	28,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,747,644.64</b>	<b>28,441,049.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,106.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	28,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,679,106.00</b>	<b>28,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>68,538.64</b>	<b>441,049.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,400,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,442,629.99	18,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		630,000.00	761,250.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,472,629.99</b>	<b>5,780,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,072,629.99</b>	<b>-5,780,000.00</b>

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		-24,428,246.35	10,774,243.09
加：期初现金及现金等价物余额		34,206,373.04	23,432,129.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,778,126.69	34,206,373.04

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				940,291.80				5,225,805.47		37,414,479.50		55,580,576.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				940,291.80				5,225,805.47		37,414,479.50		55,580,576.77
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,034,318.60		-17,449,409.21		-16,415,090.61
（一）综合收益总额											11,584,909.39		11,584,909.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,034,318.60	-29,034,318.60		-28,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,034,318.60	-1,034,318.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-28,000,000.00		-28,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000				940,291.80			6,260,124.07	19,965,070.29		39,165,486.16	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				940,291.80				4,214,054.47		27,685,333.59		44,839,679.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				940,291.80				4,214,054.47		27,685,333.59		44,839,679.86
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,011,751.00		9,729,145.91		10,740,896.91
（一）综合收益总额											10,740,896.91		10,740,896.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,011,751.00		-1,011,751.00		

1. 提取盈余公积									1,011,751.00		-1,011,751.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>940,291.80</b>				<b>5,225,805.47</b>		<b>37,414,479.50</b>		<b>55,580,576.77</b>

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：焦健飞

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				940,291.80				5,225,805.47		27,832,249.13	45,998,346.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				940,291.80				5,225,805.47		27,832,249.13	45,998,346.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,034,318.60		-17,091,132.60	-16,056,814.00
（一）综合收益总额											10,343,186.00	10,343,186.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,034,318.60		-27,434,318.60	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,034,318.60		-1,034,318.60	
2. 提取一般风险准备											-26,400,000.00	-26,400,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				940,291.80				6,260,124.07		10,741,116.53	29,941,532.40

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				940,291.80				4,214,054.47		18,726,490.15	35,880,836.42



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>12,000,000.00</b>			<b>940,291.80</b>			<b>4,214,054.47</b>		<b>18,726,490.15</b>	<b>35,880,836.42</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							<b>1,011,751.00</b>		<b>9,105,758.98</b>	<b>10,117,509.98</b>	
（一）综合收益总额									<b>10,117,509.98</b>	<b>10,117,509.98</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							<b>1,011,751.00</b>		<b>-1,011,751.00</b>		
1. 提取盈余公积							<b>1,011,751.00</b>		<b>-1,011,751.00</b>		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>940,291.80</b>				<b>5,225,805.47</b>		<b>27,832,249.13</b>	<b>45,998,346.40</b>

# 北京鸿途信达科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京鸿途信达科技股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）于 2017 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司简称：鸿途信达，公司代码：872289，统一社会信用代码：91110106697666936E，注册地址：北京市顺义区南彩镇彩达二街甲 2 号 116，法定代表人：张峰，营业期限：2009-12-17 至长期。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业：科学研究和技术服务业。

公司经营范围：从事互联网文化活动；出版物批发、出版物零售；经营电信业务。技术推广；

电脑图文设计；软件开发；信息技术服务；销售文具用品、计算机软件及辅助设备、照相器材、通讯设备、机电设备、电子配件、电子产品、塑料制品、仪器仪表、机械设备；设计、制作、代理发布广告。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发、出版物零售、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

公司主营业务：基于精准营销的互联网服务业务、IDC 及其增值服务业务。

公司实际控制人：张峰。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融



负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（除应收股东及其他关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金以外的款项）
低风险组合	应收股东及其他关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	
1-2 年	10.00	
2-3 年	20.00	
3-4 年	30.00	
4-5 年	50.00	
5 年以上	100.00	

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

## ②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（除应收股东及其他关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金以外的款项）
低风险组合	关联方款项、押金及保证金、员工借款、代扣代缴款项、备用金

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 13、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 15、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

### 16、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳

务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的业务收入确认是以权责发生制为基础，包括互联网广告服务业务收入、IDC 及其增值服务业务收入、商品销售收入。

1) 互联网广告服务业务收入分为按展示次数结算和按执行效果结算两大类。具体确认收入原则如下：①按执行效果结算，依据公司提供的相关服务为客户带来的点击量、下载量、用户消费量等效果指标以及约定的分配比例或收费标准，每月与客户核对后确认收入；②按展示次数结算，依据公司提供的相关服务对目标受众展现的次数以及约定的收费标准，每月与客户核对后确认收入。

2) 本公司的 IDC 服务收入包括：IDC 及其增值服务业务收入。IDC 及其增值服务业务收入确认的具体方法：IDC 及其增值服务业务合同明确约定服务提供量和服务期限，公司在合同服务期限内按月平均确认。

3) 商品销售收入：对合同约定产品经客户签收即实现风险转移的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- （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。

## 18、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 20、租赁

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

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

#### ①使用权资产

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

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## ②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 21、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，对本公司期初财务报表无影响。

### （2）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、5%计缴。

子公司所得税披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京鸿潞信息科技有限公司	15%、5%
北京鸿典信息科技有限公司	15%、5%
北京高鼎万佳网络科技有限公司	15%、5%
北京诚联互创网络科技有限公司	5%
北京赛通精锐信息科技有限公司	5%
北京金锋佳合信息科技有限公司	5%
北京艾珀科技有限公司	5%

## 2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业税收优惠：北京鸿途信达科技股份有限公司（母公司）于2023年11月30日取得证书编号 GR202311004647号《高新技术企业证书》、子公司北京鸿潞信息科技有限公司于2022年12月30日取得证书编号GR202211006704号《高新技术企业证书》、子公司北京鸿典信息科技有限公司于2022年11月2日取得证书编号GR202211001942号《高新技术企业证书》、子公司北京诚联互创网络科技有限公司于2022年12月30日取得证书编号GR202211007673号《高新技术企业证书》，按照文规定的优惠条件，鸿途、鸿潞和鸿典、诚联互创作为高新技术企业，可以享受15%企业所得税优惠税率。

(2) 企业所得税两免三减半优惠：（财政部税务总局公告2019年第68号）文件规定：符合条件的软件企业可以享受两免三减半的税收优惠政策，子公司北京鸿潞信息科技有限公司于2018年6月27日取得证书编号“京RC-2018-0952”的《软件产品证书》、2020年5月29日取得证书编号“京RQ-2020-0394”的《软件企业证书》；公司北京鸿典信息科技有限公司于2018年6月27日取得证书编号“京RC-2018-0951”的《软件产品证书》、2020年5月29日取得证书编号“京RQ-2020-0393”的《软件企业证书》。按照政策通知，鸿潞和鸿典两公司可以享受所得税两免三减半的优惠政策，期间为2018年6月-2023年5月。

(3) 小微企业税收优惠：《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）：自2019年1月1日至2021年12月31日，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，财政部、税务总局公告2021年第12号政策规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。财政部、税务总局公告2022年第13号文件规定：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。本公司及所属子公司全部可以享受此税收优惠。本公司子公司全部享受此税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释



以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	954.00	954.00
银行存款	27,224,664.38	42,180,252.61
其他货币资金		
合 计	27,225,618.38	42,181,206.61
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,676,534.89	7,153,657.90
1 至 2 年	121,990.65	712,538.72
2 至 3 年	249,044.35	16,666.61
3 至 4 年	16,666.61	2,468,175.43
4 至 5 年	2,354,419.04	
5 年以上		
小 计	25,418,655.54	10,351,038.66
减：坏账准备	2,378,044.19	1,172,722.72
合 计	23,040,611.35	9,178,315.94

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,418,655.54	100.00	2,378,044.19	9.36	23,040,611.35
其中：账龄组合	25,418,655.54	100.00	2,378,044.19	9.36	23,040,611.35
合 计	25,418,655.54	——	2,378,044.19	——	23,040,611.35

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,351,038.66	100.00	1,172,722.72	11.33	9,178,315.94
其中：账龄组合	10,351,038.66	100.00	1,172,722.72	11.33	9,178,315.94
合计	10,351,038.66	—	1,172,722.72	—	9,178,315.94

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,676,534.89	1,133,826.74	5.00
1 至 2 年	121,990.65	12,199.07	10.00
2 至 3 年	249,044.35	49,808.87	20.00
3 至 4 年	16,666.61	4,999.98	30.00
4 至 5 年	2,354,419.04	1,177,209.53	50.00
合计	25,418,655.54	2,378,044.19	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,153,657.90	357,682.89	5.00
1 至 2 年	712,538.72	71,253.88	10.00
2 至 3 年	16,666.61	3,333.32	20.00
3 至 4 年	2,468,175.43	740,452.63	30.00
合计	10,351,038.66	1,172,722.72	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,172,722.73	1,205,321.46			2,378,044.19
合计	1,172,722.73	1,205,321.46			2,378,044.19

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
HTKHAAA	8,355,000.00	32.87%	417,750.00
HTKHAAB	6,300,000.00	24.78%	315,000.00
HTKHAAC	5,500,000.00	21.64%	275,000.00
HTKHAAD	1,743,731.13	6.86%	87,186.56

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
HTKHAAE	1,070,000.00	4.21%	53,500.00
合计	22,968,731.13	90.36%	1,148,436.56

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,399,535.26	74.48	2,602,580.58	63.47
1 至 2 年	205,401.11	10.93	1,031,944.11	25.17
2 至 3 年	55,174.40	2.94	217,882.21	5.31
3 年以上	218,882.21	11.65	248,033.13	6.05
合 计	1,878,992.98	——	4,100,440.03	——

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,357,697.49	3,738,656.14
合 计	2,357,697.49	3,738,656.14

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	320,469.68	
1 至 2 年		52,500.00
2 至 3 年		520,000.00
3 至 4 年	320,000.00	4,093,274.74
4 至 5 年	4,093,274.74	601,727.64
5 年以上	601,727.64	
小 计	5,335,472.06	5,267,502.38
减：坏账准备	2,977,774.57	1,528,846.24
合 计	2,357,697.49	3,738,656.14

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

保证金、押金	241,060.12	572,500.00
非关联方往来款	5,094,411.94	4,695,002.38
小 计	5,335,472.06	5,267,502.38
减：坏账准备	2,977,774.57	1,528,846.24
合 计	2,357,697.49	3,738,656.14

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,528,846.24			1,528,846.24
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,149,518.77	-	299,409.56	1,448,928.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,678,365.01	-	299,409.56	2,977,774.57

## ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,528,846.24	1,448,928.33			2,977,774.57
合 计	1,528,846.24	1,448,928.33			2,977,774.57

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京盈创嘉鑫科技有限公司	非关联方借款	4,093,274.74	4-5 年	76.72	2,046,637.37

单位名称	款项性质	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
北京百达图盟科技有限公司	非关联方借款	601,727.64	5年以上	11.28	601,727.64
江西焕达科技有限公司	非关联方借款	236,893.13	5年以上	4.44	236,893.13
阎民(房东)	保证金、押金	120,000.00	3-4年	2.25	
北京微鲤科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	3-4年	1.87	
合计	——	5,151,895.51	——	96.56	2,885,258.14

### 5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费负值重分类	932,142.41	986,239.87
合计	932,142.41	986,239.87

### 6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	748,328.86	374,918.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	748,328.86	374,918.82

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,225,663.80	1,667,540.24	2,893,204.04
2、本期增加金额	591,858.41		591,858.41
(1) 购置	591,858.41		591,858.41
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		68,176.99	68,176.99
(1) 处置或报废		68,176.99	68,176.99
4、期末余额	1,817,522.21	1,599,363.25	3,416,885.46
二、累计折旧			
1、上年年末余额	977,259.10	1,541,026.12	2,518,285.22
2、本期增加金额	177,210.09	37,829.49	215,039.58

项 目	运输设备	电子设备	合 计
(1) 计提	177,210.09	37,829.49	215,039.58
3、本期减少金额		64,768.20	64,768.20
(1) 处置或报废		64,768.20	64,768.20
4、期末余额	1,154,469.19	1,514,087.41	2,668,556.60
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	663,053.02	85,275.84	748,328.86
四、账面价值			
1、期末账面价值	663,053.02	85,275.84	748,328.86
2、上年年末账面价值	248,404.70	126,514.12	374,918.82

#### 7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,196,254.06	1,196,254.06
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,196,254.06	1,196,254.06
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,046,722.32	1,046,722.32
2、本年增加金额	149,531.74	149,531.74
(1) 计提	149,531.74	149,531.74
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,196,254.06	1,196,254.06
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值	149,531.74	149,531.74

#### 8、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,355,818.76	267,790.94	2,701,568.96	406,917.34
合 计	5,355,818.76	267,790.94	2,701,568.96	406,917.34

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	394,545.99	698,080.13
合 计	394,545.99	698,080.13

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	394,545.99	698,080.13	高新技术企业十年抵扣
合 计	394,545.99	698,080.13	

#### 9、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### 10、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,323,277.40	49,881.04
1—2 年	12,903.10	39,476.94
2—3 年	39,476.94	
3 年以上	282,180.03	348,698.47
合 计	7,657,837.47	438,056.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 11、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收业务充值款项	2,146,710.35	411,920.01
合 计	2,146,710.35	411,920.01

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	717,667.96	9,306,287.44	9,227,990.83	795,964.57
二、离职后福利-设定提存计划	70,061.74	916,378.86	907,122.94	79,317.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	787,729.70	10,222,666.30	10,135,113.77	875,282.23

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	674,731.03	8,475,745.65	8,406,219.20	744,257.48
2、职工福利费		19,669.40	19,669.40	-
3、社会保险费	42,936.93	561,976.39	556,286.23	48,627.09
其中：医疗保险费	38,215.44	500,360.62	495,311.89	43,264.17
工伤保险费	1,324.61	17,185.17	16,992.65	1,517.13
生育保险费	3,396.88	44,430.60	43,981.69	3,845.79
4、住房公积金		245,816.00	245,816.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬		3,080.00		3,080.00



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	717,667.96	9,306,287.44	9,227,990.83	795,964.57

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,938.56	888,608.96	879,633.44	76,914.08
2、失业保险费	2,123.18	27,769.90	27,489.50	2,403.58
3、企业年金缴费				
合 计	70,061.74	916,378.86	907,122.94	79,317.66

## 13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	591,899.19	718,782.64
企业所得税		1,365.85
城市维护建设税	39,602.81	41,864.56
教育费附加	19,047.79	20,404.84
地方教育附加	12,698.50	13,603.20
合 计	663,248.29	796,021.09

## 14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,080,221.88	175,676.55
合 计	2,080,221.88	175,676.55

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,029,600.00	130,350.00
代付款	50,621.88	44,716.78
其他		609.77
合 计	2,080,221.88	175,676.55

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京中关村软件园发展有限责任公司	129,000.00	暂未结算
合 计	129,000.00	——

## 15、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,862,396.03	193,146.96
预提费用		733,098.96
合 计	1,862,396.03	926,245.92

**16、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

**17、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	940,291.80			940,291.80
合 计	940,291.80			940,291.80

**18、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,225,805.47	1,034,318.60		6,260,124.07
任意盈余公积				
合 计	5,225,805.47	1,034,318.60		6,260,124.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**19、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	37,414,479.50	27,685,333.59
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	37,414,479.50	27,685,333.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,584,909.39	10,740,896.91
减：提取法定盈余公积	1,034,318.60	1,011,751.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,965,070.29	37,414,479.50

**20、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,471,965.36	112,677,496.97	125,780,099.32	82,317,449.61
其他业务				
合 计	156,471,965.36	112,677,496.97	125,780,099.32	82,317,449.61

## (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
互联网广告收入	156,471,965.36	112,677,496.97	125,780,099.32	82,317,449.61
按销售渠道分类：				
互联网销售	156,471,965.36	112,677,496.97	125,780,099.32	82,317,449.61
合 计	156,471,965.36	112,677,496.97	125,780,099.32	82,317,449.61

## 21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	8,735.27	10,798.51
教育费附加	5,241.15	6,446.86
地方教育费附加	3,494.10	4,297.91
土地增值税		
印花税	51,560.56	39,287.09
车船使用税		
房产税	19,800.00	14,375.00
合 计	88,831.08	75,205.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,054,169.54	755,113.14
差旅费	234,657.53	78,669.55
交通费	99,370.87	67,518.70
业务招待费	631,169.49	616,393.62
办公费	94,006.46	38,335.41
汽车费用	12,828.95	17,360.36

项 目	本期金额	上期金额
服务费	43,356.68	53,005.15
会议费	67,480.00	72,899.50
其他	105,420.44	18,964.65
合 计	2,342,459.96	1,718,260.08

**23、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,499,829.41	2,204,242.63
差旅费	11,872.14	31,459.84
交通费	16,479.56	14,996.47
业务招待费	199,134.32	271,667.82
折旧费	177,210.09	106,926.89
房屋使用费	767,118.56	652,727.48
汽车费用	134,202.30	57,056.67
办公费	179,439.66	141,046.90
通讯费	4,979.96	1,453.79
服务费	469,033.18	370,602.83
招聘费		10,188.68
物流费		16,976.16
高新技术认证费		532,716.19
培训	499.00	
其他	578,501.60	253,536.02
合 计	5,038,299.78	4,665,598.37

**24、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,664,929.53	5,439,875.31
折旧费	37,829.49	195,840.05
技术服务费及其他	17,049,997.58	21,785,301.23
合 计	23,752,756.60	27,421,016.59

**25、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	73,151.10	66,699.98
减：利息收入	18,398.52	14,076.11

项 目	本期金额	上期金额
担保费		
手续费	21,689.32	14,099.90
租赁负债未确认融资费用	-7,968.26	-21,963.49
合 计	68,473.64	44,760.28

**26、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计扣除	507,171.60	687,300.73	
合 计	507,171.60	687,300.73	

**27、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	495,927.93	490,365.54
合 计	495,927.93	490,365.54

**28、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,205,321.47	77,544.92
其他应收款坏账损失	-1,448,928.33	-529,673.00
合 计	-2,654,249.80	-452,128.08

**29、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
专精特新补助	100,000.00		100,000.00
政府推动企业上云项目款	600,000.00		600,000.00
人才引进	31,500.00		31,500.00
其他	67,670.18	280,843.76	67,670.18
合 计	799,170.18	280,843.76	799,170.18

**30、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,408.79		3,408.79
其中：固定资产	3,408.79		3,408.79
对外捐赠支出			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失			
其他	531.78	4,155.14	531.79
合 计	3,940.57	4,155.14	3,940.58

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-76,309.12	-133,537.71
递延所得税费用	139,126.40	-67,323.37
合 计	62,817.28	-200,861.08

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	11,647,726.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	582,386.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,800.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	445,267.86
研发费加计扣除的影响	-1,187,637.83
所得税费用	62,817.28

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	18,398.52	14,076.11
收到的保证金、押金及其他往来款项	1,961,563.83	1,701,596.17
营业外收入	731,838.85	279,952.92
合 计	2,711,801.20	1,995,625.20

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的保证金、押金及其他往来款项	7,282,296.71	8,880,700.75

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	5,848,442.78	4,200,798.61
营业外支出	531.77	1,655.14
合 计	13,131,271.26	13,083,154.50

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品金额	54,000,000.00	42,000,000.00
合 计	54,000,000.00	42,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品金额	54,000,000.00	42,000,000.00
合 计	54,000,000.00	42,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁房租支付费用	630,000.00	761,250.00
合 计	630,000.00	761,250.00

**33、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,584,909.39	10,740,896.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,654,249.80	452,128.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,039.58	950,737.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	3,408.79	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	65,182.84	44,262.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-495,927.93	-490,365.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	139,126.40	-67,323.37

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-12,860,344.19	7,773,623.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,627,736.26	1,798,799.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>13,933,380.94</b>	<b>21,202,759.84</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,225,618.38	42,181,206.61
减：现金的上年年末余额	42,181,206.61	26,316,031.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,955,588.23	15,865,175.40

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,225,618.38	42,181,206.61
其中：库存现金	954.00	954.00
可随时用于支付的银行存款	27,224,664.38	42,180,252.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,225,618.38	42,181,206.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本年度新增控股子公司北京艾珀科技有限公司纳入合并范围



## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京鸿潞信息科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	20.00		设立
北京鸿典信息科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	20.00		设立
北京高鼎万佳网络科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京诚联互创网络科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京赛通精锐信息科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京金锋佳合信息科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京艾珀科技有限公司	北京	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立

注 1：2020 年 12 月 30 日，北京鸿潞信息科技有限公司进行工商变更登记，注册资本为 500 万元，薛晓敏退出，张峰新增，其中张峰认缴 400 万元，持股 80%，本公司认缴 100 万元，持股 20%，但北京鸿潞信息科技有限公司章程规定，本公司对北京鸿潞信息科技有限公司股东会会议有一票否决权，本公司实质上控制该公司。

注 2：2019 年 11 月 28 日，北京鸿典信息科技有限公司进行工商变更登记，注册资本由 100 万元变更为 500 万元，其中周彦彪认缴 400 万元，持股 80%，本公司认缴 100 万元，持股 20%，但北京鸿典信息科技有限公司章程规定，本公司对北京鸿典信息科技有限公司股东会会议有一票否决权，本公司实质上控制该公司。

注 3：2023 年 8 月 9 日，北京艾珀科技有限公司注册成立，注册资本 1000 万元，其中张超认缴 50 万元，持股 5%，北京诚联互创网络科技有限公司认缴 950 万元，持股比例 95%，本公司对北京诚联互创网络科技有限公司控制，本公司实质上控制北京艾珀科技有限公司。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币进行的商业交易。由于使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为本公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司管理层认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险指由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

本公司因未持有以公允价值计量的金融资产，本公司无其他价格风险。

### 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低

### 3、流动风险

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

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的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	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年及 3 年以上
短期借款	2,000,000.00			
应付账款	7,323,277.40	12,903.10	39,476.94	282,180.03
其他应付款	1,951,221.88			129,000.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

实际控制人名称	持股比例（%）	
	直接	间接
张峰	58.61	36.64

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、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
天津嘉创商务信息咨询有限公司	持股 5%以上的股东
北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
张超	董事、副总经理
尹静雅	董事
张江峰	董事
姜玉	董事、实际控制人张峰之妻子
周彦彪	监事会主席
杨嘉琦	监事
田玉红	职工代表、监事

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联情况。

#### （2）关联受托管理/委托管理情况

报告期内，本公司不存在关联受托管理/委托管理情况。

#### （3）关联承包情况

报告期内，本公司不存在关联承包情况。

#### （4）关联租赁情况

报告期内，本公司不存在关联租赁情况。

#### （5）关联担保情况

公司子公司北京鸿典信息科技有限公司由北京中关村科技融资担保有限公司担保向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行借款 200 万元，周彦彪无偿为借款提供连带保证，该笔贷款在 2023 年 10 月 25 日到期。2023 年 12 月 5 日续贷 200 万元，无担保公司担保，有北京鸿典信息科技有限公司法人周彦彪承担连带责任。

(6) 关联方资金拆借

报告期内，本公司不存在关联资金情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,748,000.00	2,744,717.28

(8) 其他关联交易

本年度公司无其他关联交易。

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
北京恒佳伟创信息咨询中心（有限合伙）	1,900,000.00			
合计	1,900,000.00			

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止到财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、7。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	-7,968.26

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	-7,968.26
短期租赁费用（适用简化处理）		630,000.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	630,000.00
合计		630,000.00

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,256,001.06	3,836,305.05
1 至 2 年	121,990.65	
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,284,771.15
4 至 5 年	2,284,771.15	
5 年以上		
小 计	24,662,762.86	6,121,076.20
减：坏账准备	2,200,884.70	811,746.60
合 计	22,461,878.16	5,309,329.60

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,662,762.86	100.00	2,200,884.70	8.92	22,461,878.16
其中：					
账龄组合	23,332,762.86	94.61	2,200,884.70	9.43	21,131,878.16

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 (%)	
低风险组合	1,330,000.00	5.39			1,330,000.00
合计	24,662,762.86	—	2,200,884.70	—	22,461,878.16

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,121,076.20	100.00	811,746.60	13.26	5,309,329.60
其中：					
账龄组合	4,811,076.20	78.60	811,746.60	16.87	3,999,329.60
低风险组合	1,310,000.00	21.40			1,310,000.00
合计	6,121,076.20	—	811,746.60	—	5,309,329.60

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,926,001.06	1,046,300.05	5.00
1 至 2 年	121,990.65	12,199.07	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	2,284,771.15	1,142,385.58	50.00
5 年以上			
合计	23,332,762.86	2,200,884.70	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,526,305.05	126,315.25	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	2,284,771.15	685,431.35	30.00
4 至 5 年			

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合 计	4,811,076.20	811,746.60	

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,336,637.37	3,798,656.14
合 计	2,336,637.37	3,798,656.14

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	246,893.13	60,000.00
1 至 2 年		52,500.00
2 至 3 年		520,000.00
3 至 4 年	320,000.00	4,093,274.74
4 至 5 年	4,093,274.74	601,727.64
5 年以上	601,727.64	
小 计	5,261,895.51	5,327,502.38
减：坏账准备	2,925,258.14	1,528,846.24
合 计	2,336,637.37	3,798,656.14

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	220,000.00	572,500.00
往来款	5,041,895.51	4,695,002.38
合并范围内关联方款项		60,000.00
小 计	5,261,895.51	5,327,502.38
减：坏账准备	2,925,258.14	1,528,846.24
合 计	2,336,637.37	3,798,656.14

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,528,846.24			1,528,846.24
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,149,518.77		246,893.13	1,396,411.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,678,365.01	-	246,893.13	2,925,258.14

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,528,846.24	1,396,411.90			2,925,258.14
合计	1,528,846.24	1,396,411.90			2,925,258.14

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京盈创嘉鑫科技有限公司	非关联方借款	4,093,274.74	4-5 年	77.79	2,046,637.37
北京百达图盟科技有限公司	非关联方借款	601,727.64	5 年以上	11.44	601,727.64
江西焕达科技有限公司	非关联方借款	236,893.13	5 年以上	4.50	236,893.13
阎民（房东）	押金、保证金	120,000.00	3-4 年	2.28	
北京微鲤科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	3-4 年	1.90	
合计	——	5,151,895.51	——	97.91	2,885,258.14



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京鸿途信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	100,000.00			100,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,513,198.54	83,733,595.32	95,552,276.94	59,206,354.30
其他业务				
合 计	116,513,198.54	83,733,595.32	95,552,276.94	59,206,354.30

### 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	347,644.64	441,049.54
合 计	747,644.64	441,049.54

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-3,408.79	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	731,500.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	495,927.93	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	金 额	说 明
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	67,138.40	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,291,157.54	
减：所得税影响金额	64,557.88	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,226,599.66	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	10,358,309.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33%	0.97	0.97
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.18%	0.86	0.86

北京鸿途信达科技股份有限公司

2024年4月16日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，对本公司期初财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,408.79
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	731,500.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	495,927.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,138.4
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,291,157.54</b>
减：所得税影响数	64,557.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,226,599.66</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

北京鸿途信达科技股份有限公司

董事会

2024年4月18日