



百姓网

NEEQ : 836012

百姓网股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

一、董事张泽锐对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张泽锐	董事	反对	百姓网 2024 年关于财务预算中的新业务人工智能创新领域的投入董事未予支持。2024 年百姓网就人工智能领域持续投入，收入未达预期，与该业务的相关投入政策董事不予认可。

二、公司负责人王建硕、主管会计工作负责人华清怡及会计机构负责人（会计主管人员）华清怡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项及原因

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	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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	上海市宝山区蕴川路 6 号 21 号楼 公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百姓网、股份公司	指	百姓网股份有限公司，更名前为“上海百姓网股份有限公司”
上海客齐集	指	上海客齐集信息技术有限公司，为公司的前身
客齐集股份	指	上海客齐集信息技术股份有限公司，为公司的控股子公司
百姓国际	指	香港公司 Baixing International Limited, 为公司的境外全资子公司
上海切雷	指	上海切雷酒店管理有限公司
上海么达	指	上海么达信息科技有限公司
上海历晴	指	历晴商务信息咨询（上海）有限公司
上海历宸	指	上海历宸信息技术有限公司
天津尚泽群	指	天津尚泽群商务信息咨询有限公司(已注销)
上海泰新	指	上海泰新信息科技有限公司
上海乐奇	指	上海乐奇文化传媒有限公司
花样生活	指	上海花样生活国际旅行社有限公司
上海林登	指	上海林登信息技术有限公司
蒂亚馨	指	上海蒂亚馨电子商务有限公司(已注销)
云南纳什	指	云南纳什智能科技有限公司
北京振轩	指	北京振轩网络信息技术有限公司
无疾美树	指	无疾美树网络科技（上海）有限公司
苏州闻道	指	苏州闻道网络科技股份有限公司
桑多利亚	指	上海桑多利亚餐饮管理有限公司
上海和辰	指	上海和辰信息技术有限公司
嗨皮网络	指	嗨皮（上海）网络科技股份有限公司
家事无忧	指	北京家事无忧家政服务服务有限公司
广州扬悦	指	广州扬悦博众广告有限公司
成都尼恩	指	成都尼恩网络科技有限公司
橙色海洋	指	广州橙色海洋文化传媒有限公司
杭州弧途	指	杭州弧途科技有限公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；或持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	百姓网股份有限公司		
英文名称及缩写	Baixing Co.,Ltd		
	Baixing		
法定代表人	王建硕	成立时间	2005年9月30日
控股股东	控股股东为（王建硕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王建硕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	经营百姓网(www.baixing.com)分类信息网站		
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	百姓网	证券代码	836012
挂牌时间	2016年3月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	386,100,000
主办券商（报告期内）	红塔证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门内大街158号远洋大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	华清怡	联系地址	上海市宝山区蕴川路6号21号楼102室
电话	021-33360770	电子邮箱	Investor@baixing.com
传真	021-33360820		
公司办公地址	上海市宝山区蕴川路6号21号楼102室	邮政编码	201906
公司网址	www.baixing.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	91310000781140339K		
注册地址	上海市东川路555号戊楼1005室		
注册资本（元）	386,100,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

(一) 主营业务、主要产品的基本情况

1、主营业务

公司所处行业为互联网信息服务行业。公司旗下网站百姓网（www.baixing.com）、移动端 APP 应用程序“百姓网”以及“百姓网本地服务”小程序是一个分类信息和本地消费生活服务网站/应用程序/小程序，致力于提供“连接所有生活需求”的信息平台，是国内最大的分类信息网站之一，帮助用户方便查找和发布二手物品交易、二手车买卖、房屋租售、招聘求职、交友活动、宠物领养、生活服务 etc 本地生活信息。在多年来面向中小商户的服务上，百姓网始终以赋能中小商户营销服务为使命。百姓网利用自身平台影响力和技术能力，联合各大搜索引擎平台、主流媒体、垂直行业合作网站等，推出了面向商户的“智慧营销”服务，开发了搜索通等一站式精准营销产品，提升了中小商户的精准投放效率，节约了投放综合成本。随着“智慧营销”服务的推出，百姓网的商业模式逐渐从过去主要基于百姓网站的推广服务，延展为基于全网的一站式综合营销解决方案，服务的客户群体也逐渐丰富，包括中小微企业用户和品牌企业客户。目前，公司的主营业务包括：网站信息发布业务、推广服务业务、软件产品 SPLA 许可证授权业务以及其他业务等。

2023 年 8 月 28 日，中国互联网络信息中心（CNNIC）在京发布第 52 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2023 年 6 月，我国网民规模达 10.79 亿人。2024 年 3 月 22 日，中国互联网络信息中心（CNNIC）在京发布第 53 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2023 年 12 月，我国网民规模达 10.92 亿人，较 2022 年 12 月新增网民 2480 万人，互联网普及率达 77.5%。中国互联网行业总体增长放缓，增量红利逐渐消退，进入存量时代。

2024 年 1 月 8 日，《2023 中国互联网广告数据报告》（以下简称“《报告》”）及《2023 中国互联网营销发展报告》（蓝皮书）发布，主旨是人工智能推动互联网广告产业链重塑。2023 年，中国互联网广告行业呈现出多元化、创新化和智能化的特点，尤其在人工智能（AI）技术的应用方面。当前，随着新技术的发展，特别是 AI 技术日益成熟，互联网广告行业正在经历一场技术驱动的变革，AI 技术已深入互联网广告的各个环节。AI 技术的应用不仅提升了广告的精准性和效率，还推动了广告内容创意和个性化发展，预示着行业将迎来新一轮技术升级和业务模式创新。《报告》指出，2023 年，中国互联网广告市场规模预计为 5732 亿元人民币，较 2022 年增长 12.66%。市场经历 2022 年的结构化调整与资源优化配置后，再次呈现出增长态势，说明中国互联网广告市场韧性十足。

2023 年，中国互联网营销市场规模预计为 6750 亿元人民币，较上年增长 9.76%，广告与营销市场规模合计约为 12482 亿元，较上年增长 11.07%。2023 年，中国互联网广告市场规模与新冠疫情前 2019 年的市场规模 4367 亿元相比，增长 31.26%，4 年复合年增长率为 7.04%。（2019 年与 2016 年相比，三年复合年增长率为 23.7%）。由此可见，疫情对中国互联网广告及营销市场影响显著，2023 年的增长带有一定程度的恢复性。此外，互联网广告及营销进入结构性调整周期，也是四年复合增长率显著放缓的内生原因。计价方式看，各类型市场占比出现较大幅度变化：效果类广告较 2022 年 69% 的市场份额下降 2.7 个百分点至 66.4%，相应的 CPM 广告市场份额提升 2.6 个百分点至 28.5%，这说明互联网营销进入结构性调整阶段，广告主的投放策略也随之发生改变。公司积极应对市场变化，加大技术创新和资源整合力度，适应市场发展趋势，提升自身竞争力。

公司信息发布业务的业务模式是互联网商务中典型的“免费+增值”模式。公司允许所有用户免费发布信息和浏览信息，推广自己的物品或服务，以满足用户本地化交易的需求。公司结合分类信息行业

的需求和特性，提供增值功能服务和VIP会员服务。个人用户及中小商户如有进一步推广需求，可以通过购买增值功能产品和VIP会员服务，使信息获得更优质的展示方式和推广效果。个人用户及中小商户如有信息获取需求的，可以购买对应VIP会员服务，获取更多优质信息。例如购买VIP会员招聘版的用户可以获取更多求职者的信息，同时拥有专业招聘信息管理后台，帮助个人或企业更快找到合适雇员。

公司网站用户可被简单分为信息发布方和信息需求方。为满足双方的需求，针对信息需求方，公司设有专业的质量审核团队和客户服务团队，以提升其浏览体验和检索效率；针对信息发布方，在线上公司提供付费步骤引导，在线下公司提供电话销售、代理商等多种线下渠道服务。2022年6月开始，由于外界环境影响，公司原电话销售团队业绩不佳且固定成本较高，考虑到公司客户中小微企业受疫情冲击广告投入有所缩减的现状，公司调整了经营模式，裁撤电话销售团队，改为通过合作伙伴进行销售，合作伙伴进行客户拓展和维护，公司仅为合作伙伴提供技术支持、搜索引擎推广账户维护和审核等服务。

同时，公司凭借先进的技术手段与巨大的流量资源，与顶级媒体资源平台、品牌商户以及垂直行业合作网站等客户进行合作，通过百姓网起到流量分发的作用，使商户的品牌投放及推广需求得到精准的展现，使品牌商及垂直行业合作网站通过百姓网可以快速获取更多流量和客户。中小微商户也可以通过百姓网所提供的推广营销软件工具、服务及综合解决方案，使商户以最高效的方式和远低于主流媒体的投放门槛，将推广信息投放到全网主流媒体的广告产品，以取得高质量、低成本的投放效果。

作为信息平台，百姓网一直秉持满足用户对真实信息的需求是信息平台的根本理念。公司历年来不断加大信息质量的投入，严格把控信息质量关，以提升用户体验和满足用户需求为目标。在保证信息真实性和可靠性的前提下，公司适度引入商业信息，为商家和用户提供更加优质的服务体验。公司将持续推进技术创新和人才培养，通过技术、专家、社区三方面共同发力，提升信息质量，构筑竞争壁垒。同时，公司也将积极配合政府的监管政策，遵守相关法律法规，确保信息发布与交流的安全和合法性。

公司技术团队凭借大数据技术，成功甄别用户身份，阻止虚假账号注册。自主研发的信息自动分类器能解读发帖内容，自动归类并打上标签。独创的“流马”信息质量规则引擎系统则结合用户身份云、信息内容及统计模型进行鉴定。百姓网敏感词过滤软件与基于机器学习的信息识别软件，运用大数据、云计算、机器学习等技术，如Python、MongoDB、Centos、JavaScript等，识别、对比、监测多媒体关键信息。结合人工审核，大幅提升信息过滤准确和高效。此外，研发的“神盾”反爬系统，通过风险规律规则算法，有效识别并拦截网络爬虫，提高服务器资源利用率。

公司的信息质量控制团队拥有逾十年经验，构建了多层次的梯队，涵盖各类目行业专家。他们能跟踪新动向，预防信息质量问题，并积累知识库。此外，公司凭借多年积累，打造了核心用户组成的“百姓网信息评审家”社区，共同监督信息质量。信息评审家会持续监督并提建议，协查疏漏的不良信息，并给出治理建议。该社区是信息质量控制流程中的重要监察环节，用户的自发特性与非逐利特性，赋予其线索与建议高参考价值和可行性。

百姓网是一个技术驱动的互联网服务提供商，公司始终注重关键技术的创新。目前公司已掌握的关键技术创新包括但不限于：搜索引擎优化内部生成与推广服务、智能定价软件、用户落地页创建配置系统、基于大数据的信息配置与展示平台、百姓网敏感词过滤软件、米奇CRM客户关系管理软件等。

百姓网及下属子公司共拥有专利11项，计算机软件著作权333项，作品著作权9项，22项软件产品。除在信息质量审核与鉴定领域的应用，百姓网所掌握的核心技术在用户的网站、移动客户端及小程序的使用体验，中小微商户在网站、移动客户端及小程序的推广效果与性价比、内部服务效率的提升等领域，与市场上的同类产品相比均处于行业内的领先地位。

2019年四季度，公司推出了“花样百姓”业务。花样百姓是百姓网旗下品质退休生活方式平台，重点围绕50+银发青年的健康和美的需求，提供线上线下学习、活动、赛事、消费等多元化服务。该业务经过几年探索，由于投入较大而且商业化变现速度较慢，2023年开始公司基本已停止该业务的运营。

2023年开始，公司利用其数据和技术优势，结合国内先进的大语言模型，转型人工智能服务，成立新的业务品牌：百姓AI。百姓AI秉承为“AI为人类创造美好生活”的信念，在人工智能应用层面进行

研究创新，帮助企业和个人拓展工作领域，在智能文本生成，数据分析，自然语言处理，自动化流程等各个领域实现生成式人工智能的全面应用。在消费市场方面，推出智能聊天机器人；在企业级市场方面，推出对话式人工智能支持中台，赋能不同行业搭建自己的对话式人工智能方案。在这个过程中，百姓 AI 已经成为用户和先进人工智能技术的桥梁，也将继续致力于推动中国各行业人工智能化转型的进程。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。百姓 AI 项目处于早期培育阶段，尚未构成主营业务的主要组成部分。

2、主要产品或服务情况

目前公司提供的产品或服务主要分为：网站信息发布、推广服务、软件产品 SPLA 许可证授权业务以及其他业务等，具体情况如下：

(1) 网站信息发布

1) 分类信息业务

①分类信息发布的基础服务

网站用户在注册后通过在百姓网平台发布相关需求的信息帖，公司通过智能排序技术展示后将需求展现在潜在受众群体的搜索页面中。信息发布主要连接的是信息发布者与信息浏览者。公司目前覆盖全国 400 个地级市和 1000 余个县城站点以及上千个类目供用户发帖及浏览。该功能为公司基础功能且免费。

②分类信息发布的增值服务

网站上发布的帖子一般按照时间先后倒序排序展示，为满足商户对自己发布的信息所展示的页面位置，排名，重要性，可靠性等有所要求，公司推出“置顶服务”、“十万火急”、“至尊展位”、“超级刷新”等按使用频次收费的服务项目。

③VIP 会员服务

公司为网站用户提供“一揽子”增值服务，该服务通常为季度/年度预付费服务，购买此项服务后用户可以同时享受“置顶服务”、“超级刷新”、“黄金展位”、“代建官网”等多项增值服务。

(2) 推广服务

1) 网盟业务

在百度联盟网盟推广合作业务中，百度通过百姓网平台进行人群定向、主题词定向等精确定位方式，分析网民用户行为及网站页面内容，将百度推广内容投放到百姓网及其合作伙伴的相应的页面，为百度的客户和百姓网带来推广内容投放效益的最大化。百姓网用户通过点击该推广内容产生收入，该收入由百度和百姓网一同分成，收入计算模式为 CPC。

公司需要在保证流量的质量的情况下尽可能多的向百度进行流量推送，以获取更多的分成。公司获得分成后扣除一定比例，将剩余收入按照约定分发给合作伙伴。公司的网盟业务曾与百度联盟、阿里妈妈、穿山甲、广点通、搜狗联盟等大中小合作伙伴建立过深厚的合作关系。公司主要通过伙伴的主动挖掘，以及公司本身的商务拓展两种方式寻求更多的广告来源接入机会。自 2011 年开展业务以来，公司与超过 15 家不同体量的平台建立过伙伴关系。

2) 搜索通业务

以 SaaS 模式运营，百姓精品官网产品为中小商户提供快速建立个性化网站和专业品牌形象服务，同时推出搜索广告产品，将商户推广信息投放到百度、360、搜狗、神马等主流媒体。具体说来，该产品基于百姓网主站域名，整合企业问答和百姓店铺，通过多维搜索关键词组合优化页面至搜索引擎快照位，实现精准长尾搜索关键词覆盖，通过自由组合和低门槛投放，为客户提供全面、便捷、高效的流量服务，实现高质量、低成本的投放效果。官网还可作为中小商户广告投放的落地页，方便统一管理。

(3) 软件产品 SPLA 许可证授权业务

2017 年度公司通过收购上海和辰信息技术有限公司，增加了作为经销商向客户提供微软软件产品 SPLA 许可证授权业务。

(4) 百姓 AI 业务

2023 年上半年，公司推出新业务品牌：百姓 AI，并发布了针对企业主和超级个体的 AI 产品：Chato。Chato 集成国内市面上主流大模型，帮助企业和个人基于自身知识库训练自建模型，支持定制符合企业要求的人设和回答规则，打造企业专属的 AI 机器人以及超级个体和品牌的数字分身。同时，该产品也配备训练好的各种工作助理机器人，涵盖了营销策划，短视频脚本，运营文案，数据统计，语言处理，自动化流程等，在各个领域实现生成式人工智能的全面应用，帮助企业实现工作效率全面提升。应用场景包括但不限于智能客服，会议助手，教育培训，数字分身，企业内部知识库等。

百姓 AI 产品均采用 SaaS 软件订阅模式，分为标准版和专业版，用户根据自身企业规模和用户数量选择合适产品套餐，在线注册试用，并支付年费。对于较复杂的客户需求，公司大客户部门也提供定制化服务，协助客户训练专属机器人并收取服务费。

百姓 AI 产品目前主要通过线上推广，电话销售，代理商销售以及合作伙伴推广模式进行售卖。由于上线时间较短，尚未构成主营业务的主要组成部分。

(二) 主要经营模式

1、主营业务模式

公司的主营业务模式包括分类信息网站的“免费+增值”模式以及与主流媒体合作的数字营销服务模式。

(1) “免费+增值”模式

所有注册用户都可以免费发布信息和浏览信息，推广自己的物品或服务，从而产生了丰富多样的信息内容和连接。在免费的基础上，公司研发了多种增值营销功能服务和 VIP 会员服务。个人用户及中小商户如有进一步推广需求，可以通过购买增值功能产品和 VIP 会员服务，使信息获得更优质的展示方式和推广效果，其中 VIP 会员还可拥有专业的后台数据管理功能。

公司网站用户可被分为信息发布方和信息需求方。为满足双方的需求，针对信息需求方，公司提供专业的质量审核和产品维护服务，为其提供良好的浏览体验和检索效率；针对信息发布方，公司提供线上智能客服、电话销售、线下服务等多种形式的服务。由于疫情影响，公司原电话销售团队业绩不佳且固定成本较高，考虑到公司客户中小微企业受疫情冲击广告投入有所缩减的现状，公司调整了经营模式，改为通过合作伙伴进行销售，合作伙伴进行客户拓展和维护，公司仅为合作伙伴提供技术支持、搜索引擎推广账户维护和审核等服务。

(2) 一站式数字营销服务模式

随着业务迭代，除百姓网自身的分类信息平台之外，公司凭借多年积累的流量资源、客户服务能力和技术能力，与各大搜索引擎平台、顶级新媒体资源平台、垂直行业合作网站进行横向合作，帮助中小商户、品牌客户及垂直行业客户通过可以一站式获取更多流量和商机。其中面向中小商户的推广营销软件工具、精准营销产品，使他们可以以最高效的方式进行精准获客，获得了良好的市场口碑。

2、销售模式

公司的销售模式现主要通过在线营销、合作伙伴销售、大客户定制化服务等模式。

(1) 在线营销

在线营销是用户通过百姓网站点引导，促使用户自行购买付费增值服务的模式。用户可自主通过第三方支付平台（例如支付宝、网上银行等）进行位置类、展示类、特权类产品的购买，购买成功后其所要推广的信息的展示情况便获得相应改变。

在线营销的主要运营方式包括：

① 自动化精准营销

自动化在线营销系统，结合用户浏览习惯、消费行为等行为特征，将周期性地各类目标用户自动推送相关促销信息，包括折扣、现金券、服务券等。自动化营销系统利用大数据及算法进行精准营销，协助现有产品的不断迭代优化。

② 热点促销活动

结合节假日和时事热点，公司不定时推出各类组合型促销活动，产品运营团队协同丰富活动形式，充分调动用户的参与积极性。

(2) 合作伙伴模式

公司合作伙伴对客户进行拓展及维护，公司为合作伙伴提供相关的技术支持、搜索引擎推广账户维护、信息审核和网站合规维护等，公司就此服务内容赚取服务费。

(3) 大客户定制化服务

公司专设大客户部门，负责合作类客户开拓及维护工作，为大客户独家定制推广方案并负责实施以及后期的运营优化工作。

3、采购模式

公司的供应商包括流量供应商、IDC/CDN 租赁服务方、功能推送服务方、房屋租赁方。报告期内，公司主要的采购内容为广告，包括线上流量及线下渠道流量。线上流量包括：网站导航、门户网站、搜索引擎、浏览器导航、手机助手等。线下包括：媒体广告。

公司制定了明确的采购制度和采购流程，主要分为：确定供应商与价格、签订合同、付款及供应商管理。每个部门提交指定的采购申请人，记录在库，每次合同申请都需要由该部门的指定申请人申请，需求部门安排与供应商签订合同，填写《合同审批单》供法务审核。公司每年对合作供应商进行一次评估。对于市场变化快的产品的供应商可每半年进行一次评估。对合作中有问题的供应商可随时进行重新评估。根据评估结果及市场变化情况，将不适合的供应商列入供应商黑名单，并重新确立下一年度的供应商。

4、服务模式

公司网站用户可被简单分为信息发布方和信息需求方。

为满足双方的需求，针对信息需求方，公司设有专业的质量审核团队，以提升其浏览体验和信息检索效率。作为信息类网站，公司的服务质量首先体现在所展示的信息的质量上，公司将满足用户对真实信息的需求作为信息平台的根本。高质量的信息既是公司提供给用户的核心价值，也是百姓网在同行业最难以复制的竞争壁垒。在这种理念的指导下，公司从组织架构、技术产品、用户社区等多方面进行着持续不断的努力，保证了百姓网上发布的信息质量处于行业内的领先水平。

针对信息发布方，在线上公司提供付费步骤引导，在线下公司提供电话销售、代理商等多种线下渠道服务。2022 年由于疫情影响，公司原电话销售团队业绩不佳且固定成本较高，考虑到公司客户中小微企业受疫情冲击广告投入有所缩减的现状，公司调整了经营模式，改为通过合作伙伴进行销售，合作伙伴进行客户拓展和维护，公司仅为合作伙伴提供技术支持、搜索引擎推广账户维护和信息审核等服务。

二、经营计划

报告期内，对于网站信息发布业务和推广服务业务，公司继续积极挖掘中小微企业用户推广营销业务的商业价值，并升级站内外整合的一站式解决方案，以满足客户的多元化需求。在技术方面，公司进一步发挥百姓网技术优势，大力推进自然语言处理智能技术在图文形式及基于大搜索的传统互联网广告中的产业化应用，以确保中小商户能够通过本公司平台享受到高质量的分类信息广告服务。在产品层面，公司持续优化产品结构，将主要业务放在百姓网主站相关的中小微企业客户的信息发布及推广层面，并积极和合作伙伴共同拓展基于主流搜索媒体的产品。在销售模式层面，公司延续了通过合作伙伴进行销售的模式，合作伙伴进行客户拓展和维护，公司仅为合作伙伴提供技术支持、搜索引擎推广账户维护和信息审核等服务。2023 年，对于网站信息发布业务和推广服务业务，公司经营计划无重大变化。

2023 年上半年，公司推出新业务品牌：百姓 AI，并发布了针对企业主和超级个体的 AI 产品：Chato。在产品和技术层面，Chato 集成国内市面上主流大模型，帮助企业和个人基于自身知识库训练自建模型，支持定制符合企业要求的人设和回答规则，打造企业专属的 AI 机器人以及超级个体和品牌的数字分身。公司将根据技术发展以及用户需求持续进行产品迭代，对行业、场景、客户画像持续挖掘，打造标杆客户，进而推动产品升级，满足客户多场景多行业的需求。在销售模式层面，公司将通过自建小规模电话

销售团队，并积极培养其他销售渠道，包括代理商，合作伙伴等，通过线上线下相结合模式，进行产品销售和推广。

（二） 行业情况

互联网营销推广服务是以互联网（包括移动互联网）为基础，利用网络媒体来实现营销目标的新型市场营销方式。由于互联网营销推广服务的跨行业特征，受到互联网行业和营销服务行业的交叉监管。互联网行业的主管部门是中华人民共和国工业和信息化部（以下简称“工信部”）及各省、自治区、直辖市通信管理局（电信管理机构）。营销服务行业的主管部门是中华人民共和国国家市场监督管理总局（以下简称“国家市场监督管理总局”）及各级市场监督管理部门。两个行业各自设置了自律性监管组织，以加强行业自律，促进政府与行业内组织的沟通交流。同时，对于公司新进入的人工智能等数字产业领域，中华人民共和国国家互联网信息办公室（简称“网信办”）对于信息内容安全、信息安全、数据安全保障能力，风险管理等方面均有相应要求和监管，确保行业健康合规发展。2023年7月，国家网信办公布《生成式人工智能服务管理暂行办法》（简称《办法》），自2023年8月15日起施行，旨在促进生成式人工智能健康发展和规范应用。该《办法》提出国家坚持发展和安全并重、促进创新和依法治理相结合的原则，采取有效措施鼓励生成式人工智能创新发展，对生成式人工智能服务实行包容审慎和分类分级监管，对该行业的健康发展提供了必要的指引。

2023年8月28日，中国互联网络信息中心（CNNIC）在京发布第52次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2023年6月，我国网民规模达10.79亿人。2024年3月22日，中国互联网络信息中心（CNNIC）在京发布第53次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2023年12月，我国网民规模达10.92亿人，较2022年12月新增网民2480万人，互联网普及率达77.5%。中国互联网行业总体增长放缓，增量红利逐渐消退，进入存量时代。

2024年1月8日，《2023中国互联网广告数据报告》（以下简称“《报告》”）及《2023中国互联网营销发展报告》（蓝皮书）发布，主旨是人工智能推动互联网广告产业链重塑。2023年，中国互联网广告行业呈现出多元化、创新化和智能化的特点，尤其在人工智能（AI）技术的应用方面。当前，随着新技术的发展，特别是AI技术日益成熟，互联网广告行业正在经历一场技术驱动的变革，AI技术已深入互联网广告的各个环节。AI技术的应用不仅提升了广告的精准性和效率，还推动了广告内容创意和个性化发展，预示着行业将迎来新一轮技术升级和业务模式创新。《报告》指出，2023年，中国互联网广告市场规模预计为5732亿元人民币，较2022年增长12.66%。市场经历2022年的结构化调整与资源优化配置后，再次呈现出增长态势，说明中国互联网广告市场韧性十足。

2023年，中国互联网营销市场规模预计为6750亿元人民币，较上年增长9.76%，广告与营销市场规模合计约为12482亿元，较上年增长11.07%。2023年，中国互联网广告市场规模与新冠疫情前2019年的市场规模4367亿元相比，增长31.26%，4年复合年增长率为7.04%。（2019年与2016年相比，三年复合年增长率为23.7%）。由此可见，疫情对中国互联网广告及营销市场影响显著，2023年的增长带有一定程度的恢复性。此外，互联网广告及营销进入结构性调整周期，也是四年复合增长率显著放缓的内生原因。计价方式看，各类型市场占比出现较大幅度变化：效果类广告较2022年69%的市场份额下降2.7个百分点至66.4%，相应的CPM广告市场份额提升2.6个百分点至28.5%，这说明互联网营销进入结构性调整阶段，广告主的投放策略也随之发生改变。公司积极应对市场变化，加大技术创新和资源整合力度，适应市场发展趋势，提升自身竞争力。

在人工智能数字产业领域，2022年和2023年是生成式人工智能技术取得突破的两年。2023年生成式人工智能，朝着通用人工智能的方向，进入了创新应用的阶段，这一阶段最重要的特征，是应用、研究、监管，合力开辟着生成式人工智能的创新之路，被称为AI2.0时代。该时代的重要特征是人工智能的输出可以直接被各种任务使用，该时代下的公司将分为3层：基础设施层，模型层，应用层。其中，应用层是专注某个场景或者行业来解决特定需求或者问题的公司，也是广大人工智能领域中小创业公司最容易进入的领域。对于所有行业来说，AI2.0也意味这本企业的流程再造，比如客户互动，文书撰写，

代码编写，资料搜索与收集，数据分析研究等工作内容和工作时间占比较高的金融及咨询行业，客服行业，营销行业，软件行业，将是 AI2.0 的最积极采纳者。这类企业将面临流程再造，成本结构调整，岗位调整，利润率变化等各种新的挑战。同时，公司在重塑自己的业务流程之后，也可以提供对外服务，提供创新溢价。综上所述，百姓 AI 进入的人工智能应用层领域，未来是初创公司在新时代新领域的蓝海。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	13,840,576.53	16,647,054.24	-16.86%
毛利率%	35.14%	49.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,409,694.30	-832,465.93	-189.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,449,392.26	-3,277,485.73	25.27%
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）	-0.71%	-0.23%	-
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）	-0.72%	-0.90%	-
基本每股收益	-0.01	0.00	-189.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	381,223,352.96	394,163,177.07	-3.28%
负债总计	43,531,939.67	48,780,982.98	-10.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,710,363.75	345,399,611.93	-2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.89	-2.23%
资产负债率%（母公司）	10.02%	10.10%	-
资产负债率%（合并）	11.42%	12.38%	-
流动比率	5.51	5.00	-
利息保障倍数	-50.04	219.16	-
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	-9,110,116.95	-12,966,965.89	-29.74%
应收账款周转率	20.13	15.76	-

存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.28%	-2.65%	-
营业收入增长率%	-16.86%	-68.05%	-
净利润增长率%	-189.46%	93.75%	-

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	200,855,543.84	52.94%	210,468,063.24	53.40%	-4.57%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	699,264.19	0.18%	675,817.63	0.17%	3.47%
预付账款	1,152,279.68	0.30%	1,077,466.85	0.27%	6.94%
其他应收款	638,487.89	0.17%	319,352.26	0.08%	99.93%
持有待售资产	5,380,800.00	1.42%	1,500,000.00	0.38%	258.72%
其他流动资产	3,526,887.64	0.93%	3,828,576.11	0.97%	-7.88%
长期股权投资	132,688,060.70	34.81%	131,277,293.84	33.31%	1.07%
其他权益工具	22,538,945.30	5.94%	33,458,945.30	8.49%	-32.64%
固定资产	237,206.01	0.06%	323,860.43	0.08%	-26.76%
使用权资产	2,118,799.52	0.56%	1,601,856.22	0.41%	32.27%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	11,387,078.19	3.00%	9,631,945.19	2.44%	18.22%
应付账款	658,745.12	0.17%	1,340,641.40	0.34%	-50.86%
合同负债	28,681,158.91	7.56%	33,184,411.49	8.42%	-13.57%
应付职工薪酬	318,745.59	0.08%	753,142.84	0.19%	-57.68%
应交税费	229,660.68	0.06%	294,499.48	0.07%	-22.02%
其他应付款	6,932,590.43	1.83%	6,932,516.02	1.76%	0.00%
一年内到期的非流动负债	1,713,365.30	0.00%	1,067,794.22	0.27%	0.60%
租赁负债	321,423.44	0.00%	552,730.02	0.14%	-0.42%
递延所得税负债	4,676,250.20	1.23%	4,655,247.51	1.18%	0.45%
其他综合收益	358,207.28	0.09%	5,637,761.16	1.43%	-93.65%

项目重大变动原因

1. 货币资金减少约960万元，一方面本期收入中约有590万元是之前的预收款在本期确认为收入，因此并无现金流入，另一方面是由于公司运营亏损所致。具体的变化情况详见现金流量表。
2. 应收账款净额增加是因为本期应收上海易百搜科技有限公司款项增加约10万元以及应收百度中国款项增加约4万元，同时回收了上期末京东云计算的应收款约12万元。

3. 本期预付款减少的主要原因是2024年投放费用的减少。
4. 其他应收款的增加主要是由于公司2024年新增北京办公室的押金约17万元，以及新增360媒体渠道保证金5万元。
5. 持有待售的资产的增加，是因为根据公司与苏州闻道网络科技有限公司签署的《股权回购协议》，约定苏州闻道网络科技有限公司以388.80万元的对价回购公司所持有的84万股股份。双方预计在2024年完成股权交割手续，2024年公司将其他权益工具投资转为持有待售资产。
6. 其他流动资产的增加主要是因为公司支付投放费用产生的进项税留底税额增加。
7. 长期股权投资增加是因为被投资企业本期盈利。
8. 其他权益工具的减少主要是由于公司与苏州闻道网络科技有限公司签署《股权回购协议》，股权价值转至“持有待售的资产”科目所致。
9. 固定资产原值的增加主要是因为本期公司处置了部分办公设备—显示器和电脑。
10. 使用权资产和一年内到期的非流动负债的增加是因为公司2024年新增租赁了北京办公室。
11. 递延所得税资产的增加主要是由于其他权益工具投资公允价值变动所致。
12. 本期应付账款的减少主要是支付了审计费用和其他服务费。
13. 本期合同负债减少的主要原因是，客户预付款消耗后转化为收入，同时由于公司业务规模收缩，新增的客户预付款金额较去年同期有所减少。
14. 由于本期公司人员减少，期末应付工资金额也相应减少。
15. 应交税费减少主要是由于本期公司人员减少，相应的应交个人所得税金额也减少。
16. 租赁负债的减少是因为一年以上需支付的租赁款减少。
17. 本期其他综合收益减少的主要原因是被投资企业公允价值变动所致。

（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	13,840,576.53	-	16,647,054.24	-	-16.86%
营业成本	8,977,683.84	64.86%	8,374,191.72	50.30%	7.21%
毛利率	35.14%	-	49.70%	-	-
销售费用	508,810.01	3.68%	1,443,555.91	8.67%	-64.75%
管理费用	6,639,233.34	47.97%	7,517,129.37	45.16%	-11.68%
研发费用	3,209,851.63	23.19%	4,232,516.93	25.43%	-24.16%
财务费用	-1,226,904.77	-8.86%	-607,505.46	-3.65%	101.96%
信用减值损失	0.00	0.00%	-1,095.77	-0.01%	-100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	28,969.92	0.21%	427,256.03	2.57%	-93.22%
投资收益	1,842,842.33	13.31%	4,751,658.66	28.54%	-61.22%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	10,828.04	0.08%	15,611.34	0.09%	-30.64%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-2,385,457.23	-17.24%	791,335.31	4.75%	-401.45%
营业外收入	0.00	0.00%	3,050.00	0.02%	-100.00%

营业外支出	100.00	0.00%	2,200.00	0.01%	-95.45%
净利润	-2,411,226.92	-17.42%	-835,307.60	-5.02%	188.66%

项目重大变动原因

1、2024年上半年，公司实现营业总收入1,384万元，较上年同期下降281万元，降幅为16.86%。营业收入下降的主要原因是传统网站信息&推广服务收入（分类广告业务）的预收款落袋随着时间推移慢慢减少，今年上半年比去年同期减少378万左右。

2、2024年上半年，公司销售费用为51万元，2023年上半年为144万元，较去年同期减少93万元，降幅64.75%。其中，市场开发及活动推广费减少54万元，降幅为60.04%；销售人员工资福利及劳务费减少34万元，降幅为70.25%。主要原因是公司从2024年初开始调整业务模式，由原来的线上获客加电话销售模式改为直接跟大客户合作模式，所以对应的市场开发及活动推广费相应减少；同时，电话销售团队人员缩减也导致了销售人员人工成本的减少。

3、2024年上半年，公司管理费用为664万元，2023年上半年为752万元，较上年下降88万元，降幅11.68%。其中，工资福利及劳务费下降71万元，咨询费下降74万元。工资福利及劳务费的下降主要是由于公司业务调整，中后台人员数量减少所致。咨询费下降主要是因为今年上半年支付的律师费比去年同期有所减少。

4、2024年上半年，公司研发费用为321万元，2023年上半年为423万元，较上年减少102万元，降幅为24.16%。2023年一整年，公司大力投入AI产品研发，不断更新迭代针对企业和个人的AI产品，所以对应的研发团队人员和费用均比较高。随着产品相对稳定，以及公司业务方向调整，从2024年1月开始，研发团队也进行了结构性调整，人数从年初的17人调整到期末的7人，因此研发人员成本与去年同期相比也有小幅度的下降。

5、2024年上半年合并净利润为-241万元，2023年上半年合并净利润为-84万元，较上年净亏损增加158万元，同比增幅为189%。公司经营亏损和去年同期持平，净亏损主要是由于本年被投企业净利润低于去年同期所致。

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	13,840,576.53	16,647,054.24	-16.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,977,683.84	8,374,191.72	7.21%
其他业务成本	-	-	-

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
网站信息&推广&信息流	12,240,833.03	7,145,070.26	41.63%	-19.24%	2.26%	-29.49%

软件产品 SPLA 许可证 授权	1,202,044.26	1,198,060.25	0.33%	41.86%	42.37%	-107.67%
其他	397,699.24	634,553.33	-59.56%	-38.03%	16.28%	-125.14%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、2024 年上半年，公司实现营业总收入 1,384 万元，较上年同期下降 281 万元，降幅为 16.86%。营业收入下降的主要原因是传统网站信息&推广服务收入（分类广告业务）的预收款落袋随着时间推移慢慢减少，今年上半年比去年同期减少 378 万左右。

2、2024 年上半年，公司营业成本为 898 万元，较上年同期增加 60 万元，增幅 7.21%，主要是由于软件产品 SPLA 许可证授权收入和成本比去年同期都有所增加，其他业务线成本保持稳定。

（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	-9,110,116.95	-12,966,965.89	-29.74%
投资活动产生的现金流量净额	427,497.47	1,916,855.29	-77.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-943,305.06	-303,216.90	211.10%

现金流量分析

1、经营活动现金净流出主要是由于运营亏损所致。2024 年上半年年净流出较 2023 年同期减少 386 万元，虽然两年的运营亏损差异不大，但是 2024 年收入中非现金收入（预收款转收入）部分比 2023 年少 378 万左右，所以 2024 年的净现金流出也会减少。

2、投资活动现金流的变化主要是银行理财产品的购买和收回，以及被投企业分回的股利。从 2023 年四季度至 2024 年上半年，公司出于对资金安全性考虑，暂停了理财产品的购买。

3、筹资活动产生的现金流量主要是本期确认使用权资产的房租支出。本期现金流出增加主要是新开了北京办公室。

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
云想数科（上海）信息技术有限公司 (Netjoy Holdings Limited)	参股公司	线上营销解决方案/泛娱乐内容服务	14.9 万	284,809 万	143,220 万	155,895 万	2,385 万
上海客齐集	控股子公司	对外投资	12,000 万	21,720 万	12,673 万	0.7 万	-248 万

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新能力不足风险	公司所处行业系分类信息及互联网营销推广属于互联网行业。长期以来，中国的互联网行业一直存在着大同小异的模式，并在资本涌入互联网行业后逐渐定型。这导致整个互联网行业创新力受到抑制。如果公司不能推出新的产品，业务可能会面临停滞状态，难以实现新的发展。
人才流失风险	公司所处的是一个知识密集型行业，且技术一直在不断的推陈出新，追求更高的效率和效益，但技术革新很大程度上依赖于公司技术人员的专业知识、知识储备以及行业经验。公司品牌的建立、渠道的拓展依赖于优秀的营销及市场人员。一方面我国的优秀人才培养不足，另一方面互联网行业的薪酬体系较为灵活，人才管理和维护机制缺乏，吸引和留住人才的机制有限，导致行业内恶性争抢人才，制约了行业发展。
系统安全风险	公司主要经营的是网站分类信息业务，网站可能会遇到来自内部或外部的威胁，比如黑客攻击、病毒感染、网络钓鱼、数据泄露等。这些对公司的影响是非常巨大的，一旦有信息泄露，可能会导致客户流失，信任度下降，财务损失等。因此，公司必须采取一系列措施确保计算机系统的稳定和数据的安全，由于网络环境及攻击手段在不断地发生变化，公司需要时刻加强防范措施和管理。
信息质量风险	公司所经营的分类信息业务，所提供的信息需要真实、合规、合法，且需要对客户的私人信息保密。公司网站拥有 6000 多万活跃用户，每日过百万的发帖量，如何防控这些信息中违规、重复、虚假的信息，并保证用户的信息不被泄露，是需要公司加强信息筛选和审核的。如果公司未能有效地控制不良信息

	传播，将大幅降低用户体验，并进而引发法律合规风险。
市场竞争加剧的风险	公司所处的分类信息及互联网营销推广行业近年商业模式创新频繁，行业发展速度较快。新的竞争对手的崛起、技术变革的速度、价格战争、用户需求的变化、品牌竞争等因素都可能加剧市场竞争的风险。近些年来，越来越多的互联网公司崛起，商业模式也变得多元化，市场份额会随着这些变化而受到影响。
宏观经济波动风险	公司营业收入来自于网站信息收入、软件产品 SPLA 许可证授权收入以及其他收入。如果由于宏观经济出现萎缩，通货膨胀、贸易保护政策等，均会影响到包括公司所在行业之内的各行业的盈利能力。
公司治理风险	如果公司未来经营中存在因内部管理、监管不能完全适应业务发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
投资并购失败的风险	为了增强在细分市场的线上线下资源整合能力，促进流量变现，增强公司的核心竞争力，公司先后投资了细分领域内的多家公司。如果被投公司的盈利情况未能达到预期或者转让价格低于期初收购价格，均可能影响公司的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	2024 年 7 月 15 日，公司股票每日收盘价低于面值已连续达 30 个交易日，7 月 16 日已披露可能触发降层情形的风险提示公告，并分别于 7 月 23 日、7 月 30 日、8 月 6 日、8 月 13 日以及 8 月 20 日披露可能触发降层情形的进展公告。若公司连续 60 个交易日股票每日收盘价均低于每股面值，将触发即时降层情形，存在被调出创新层的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	5,546,471.82	1.64%
作为第三人	-	-
合计	5,546,471.82	1.64%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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
控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

(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	35,650,000	10,817,295.14
销售产品、商品, 提供劳务	8,100,000	3,209,241.88
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		
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

公司与关联方签订的协议，其交易内容主要为提供网络的广告联盟推广服务、采购流量、空间存储、信息推广和技术支持，均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

(四) 经股东会审议通过的收购、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
2024年4月26日	购买理财产品	理财产品	投资金额不超过2亿元额度	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，百姓网2023年年度股东大会审议通过《关于使用自有资金进行现金管理额度的议案》，并发布《2023年年度股东大会决议公告》。在不影响公司正常生产经营、投资项目建设正常运作的情况下，公司合理利用自有资金，适度投资理财，有利于加强资金管理能力和提高资金使用效率增加公司收益，产品期限不超过一年，资金仅限于公司闲置自有资金，投资金额不超过2亿元人民币，在上述额度内，资金可以滚动使用。公司当期在2亿额度内滚动使用。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1. 授予员工持股平台的限制性股票

公司于 2015 年 8 月以人民币 36,644.00 元的价格授予员工持股平台上海香依投资管理合伙企业（有限合伙）和上海派森投资管理合伙企业（有限合伙）共计 36,644.00 元财产份额，从而使该部分员工间接持有 586,453 股公司的限制性股票。根据该激励计划，获授限制性股票的员工需在公司服务 4 年，若在获授期权 4 年内离职则需将尚未结束等待期的限制性股票退还给公司。本公司对于 2015 年度发放的限制性股票参照同期投资者增资价格确定相应权益工具的公允价值。本期没有因员工离职导致了失效的限制性股票。

2. 公司第一期股票期权激励计划

公司第一期股票期权激励计划 2016 年 9 月 19 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《公司第一期股票期权激励计划（草案）的议案》，并于 2016 年 10 月 8 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。第一期股票期权激励计划采取股票期权模式，股票来源为公司向激励对象定向发行的人民币普通股股票。公司拟向激励对象授予 207.5 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占公司激励计划签署时公司股本总额 35,000 万股的 0.59%。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格购买 1 股公司股票的权利。本次期权授予计划中，任何一名激励对象通过本计划获授的公司股票均未超过公司总股本的 1%。本次激励计划拟授予的股票期权总数不超过本计划签署时公司股本总额 10%。公司授予的股票期权自授予日起满 3 个月后可以开始行权。从可行权日起，公司第一期股票期权激励计划无员工行权。

3. 公司第二期股票期权激励计划

公司第二期股票期权激励计划 2017 年 3 月 29 日，公司召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议并通过了《公司第二期股票期权激励计划（草案）的议案》，并于 2017 年 4 月 17 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。第二期股票期权激励计划采取股票期权模式，股票来源为公司向激励对象定向发行的人民币普通股股票。公司拟向激励对象授予 452.5 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占公司激励计划签署时公司股本总额 35,100 万股的 1.29%，实际向激励对象授予 439.5 万份股票期权。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格购买 1 股公司股票的权利。本次期权授予计划中，任何一名激励对象通过本计划获授的公司股票均未超过公司总股本的 1%。本次激励计划拟授予的股票期权总数不超过本计划签署时公司股本总额的 10%。公司授予的股票期权自授予日起满 3 个月后可以开始行权。从可行权日起，公司第二期股票期权激励计划无员工行权。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016 年 1 月 1 日		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	2016 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 1 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 1 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

其他股东	2016 年 1 月 1 日		交易承诺	关联交易 承诺	规范和减少关联 交易	正在履行中
------	-------------------	--	------	------------	---------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员不存在超期未履行完毕的承诺的情形。

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	291,316,613	75.45%	0	291,316,613	75.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,650,004	6.13%	0	23,650,004	6.13%	
	董事、监事、高管	23,650,004	6.13%	0	23,650,004	6.13%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	94,783,387	24.55%	0	94,783,387	24.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,950,016	18.38%	0	70,950,016	18.38%	
	董事、监事、高管	70,950,016	18.38%	0	70,950,016	18.38%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		386,100,000	-	0	386,100,000	-	
普通股股东人数							172

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%	期末持有无限售股份数量	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	王建硕	94,600,020	-	94,600,020	24.50%	70,950,016	23,650,004	-	-
2	迪瑞资产管理（杭州）有限公司	23,833,371	-	23,833,371	6.17%	23,833,371	-	23,833,371	23,833,371

3	上海 访溪 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	23,678,005	-	23,678,005	6.13%	-	23,678,005	-	-
4	上海 香依 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	23,647,804	-	23,647,804	6.12%	-	23,647,804	-	-
5	北京 鼎鹿 中原 科技 有限 公司	18,333,326	-	18,333,326	4.75%	-	18,333,326	-	-
6	上海 派森 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	15,751,269	-	15,751,269	4.08%	-	15,751,269	-	-
7	徐闻 臣	14,667,400	-	14,667,400	3.80%	-	14,667,400	-	-
8	宝宝 巴士 股份 有限 公司	13,739,655	-	13,739,655	3.56%	-	13,739,655	-	-

9	天津利威企业管理有限公司	11,406,343	-386,509	11,019,834	2.85%	-	11,019,834	-	-
10	施莫克（上海）国际贸易有限公司	9,166,684	-	9,166,684	2.37%	-	9,166,684	-	-
合计		248,823,877	-	248,437,368	64.35%	94,783,387	153,653,981	23,833,371	23,833,371

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王建硕担任上海香依、上海派森和上海访溪的执行事务合伙人。除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
王建硕	董事长兼总经理	男	1977年10月	2021年10月18日	2024年10月18日	94,600,020		94,600,020	24.50%
赵君	董事	男	1983年1月	2024年5月24日	2024年10月18日	0	0	0	0%
华清怡	董事会秘书	女	1985年4月	2024年4月26日	2024年10月18日	0	0	0	0%
华清怡	财务总监	女	1985年4月	2024年4月26日	2024年10月18日	0	0	0	0%
华清怡	董事	女	1982年5月	2024年5月24日	2024年10月18日	0	0	0	0%
仇雯晶	监事会主席、职工代表监事	女	1985年8月	2024年4月26日	2024年10月18日	0	0	0	0%
戴振开	董事	男	1988年3月	2023年1月17日	2024年10月18日	0	0	0	0%
杨泽浩	董事	男	1992年6月	2024年5月24日	2024年10月18日	0	0	0	0%

施春花	董事	女	1989年 3月	2023年 1月17日	2024年 10月18日	0	0	0	0%
张泽锐	董事	男	1977年 1月	2023年 1月17日	2024年 10月18日	275,000		275,000	0.0712%
李昀	监事	男	1984年 12月	2021年 10月18日	2024年 10月18日	0	0	0	0%
唐丽芳	监事	女	1991年 1月	2023年 5月26日	2024年 10月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期末，王建硕同时为董事长兼总经理及控股股东、实际控制人。张泽锐为同时为公司股东。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	17		10	7
产品运营部	16		6	10
AI 业务部	2		2	0
销售部	6		4	2
信息质量部	3		3	0
人事行政部	7		4	3
财务部	5		3	2
管理部	4		1	3
员工总计	60		33	27

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）（十四）	200,855,543.84	210,468,063.24
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			0.00
应收账款	五、（二）	699,264.19	675,817.63
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,152,279.68	1,077,466.85
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、（四）	638,487.89	319,352.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、（五）	5,380,800.00	1,500,000.00
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、（六）	3,526,887.64	3,828,576.11
流动资产合计		212,253,263.24	217,869,276.09
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	五、（七）	132,688,060.70	131,277,293.84
其他权益工具投资	五、（八）	22,538,945.30	33,458,945.30

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	237,206.01	323,860.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,118,799.52	1,601,856.22
无形资产	五、(十一)		-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十二)		-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	11,387,078.19	9,631,945.19
其他非流动资产			-
非流动资产合计		168,970,089.72	176,293,900.98
资产总计		381,223,352.96	394,163,177.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	658,745.12	1,340,641.40
预收款项			
合同负债	五、(十六)	28,681,158.91	33,184,411.49
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、(十七)	318,745.59	753,142.84
应交税费	五、(十八)	229,660.68	294,499.48
其他应付款	五、(十九)	6,932,590.43	6,932,516.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,713,365.30	1,067,794.22
其他流动负债			
流动负债合计		38,534,266.03	43,573,005.45
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	321,423.44	552,730.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	4,676,250.20	4,655,247.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,997,673.64	5,207,977.53
负债合计		43,531,939.67	48,780,982.98
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	386,100,000.00	386,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	124,275,764.63	124,275,764.63
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十四)	358,207.28	5,637,761.16
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,378,615.30	2,378,615.30
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-175,402,223.46	-172,992,529.16
归属于母公司所有者权益合计		337,710,363.75	345,399,611.93
少数股东权益		-18,950.46	-17,417.84
所有者权益合计		337,691,413.29	345,382,194.09
负债和所有者权益合计		381,223,352.96	394,163,177.07

法定代表人：王建硕

主管会计工作负责人：华清怡

会计机构负责人：华清怡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		175,048,945.43	177,993,491.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、(一)	699,264.19	558,695.54

应收款项融资			
预付款项		161,300.28	242,304.77
其他应收款	九、(二)	174,608,009.30	178,320,520.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		1,955,182.11	2,000,240.11
流动资产合计		352,472,701.31	359,115,252.42
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	九、(三)	146,662,482.81	146,662,482.81
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		96,922.82	120,854.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,118,799.52	1,601,856.22
无形资产			-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,852,278.19	6,856,945.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,730,483.34	155,242,138.98
资产总计		508,203,184.65	514,357,391.40
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		11,361,594.20	11,846,262.03
预收款项			

合同负债		24,516,506.52	27,340,034.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		181,835.64	328,369.17
应交税费		114,690.77	149,633.55
其他应付款		12,681,963.66	10,649,888.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,713,365.30	1,067,794.22
其他流动负债			
流动负债合计		50,569,956.09	51,381,981.22
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		321,423.44	552,730.02
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		21,002.69	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,426.13	552,730.02
负债合计		50,912,382.22	51,934,711.24
所有者权益：			
股本		386,100,000.00	386,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,094,014.46	213,094,014.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,378,615.30	2,378,615.30
一般风险准备			
未分配利润		-144,281,827.33	-139,149,949.60
所有者权益合计		457,290,802.43	462,422,680.16
负债和所有者权益合计		508,203,184.65	514,357,391.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(二十七)	13,840,576.53	16,647,054.24
其中：营业收入		13,840,576.53	16,647,054.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十七)	18,108,674.05	21,049,149.19
其中：营业成本		8,977,683.84	8,374,191.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	-	89,260.72
销售费用	五、(二十九)	508,810.01	1,443,555.91
管理费用	五、(三十)	6,639,233.34	7,517,129.37
研发费用	五、(三十一)	3,209,851.63	4,232,516.93
财务费用	五、(三十二)	-1,226,904.77	-607,505.46
其中：利息费用		46,742.68	3,631.26
利息收入		1,188,008.61	187,927.32
加：其他收益	五、(三十三)	28,969.92	427,256.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	1,842,842.33	4,751,658.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,842,842.33	1,913,930.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-	-1,095.77

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	10,828.04	15,611.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,385,457.23	791,335.31
加：营业外收入	五、（三十七）	-	3,050.00
减：营业外支出	五、（三十八）	100.00	2,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,385,557.23	792,185.31
减：所得税费用	五、（三十九）	25,669.69	1,627,492.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,411,226.92	-835,307.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,411,226.92	-835,307.60
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）		-1,532.62	-2,841.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,409,694.30	-832,465.93
六、其他综合收益的税后净额		-5,279,553.88	-812.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,279,553.88	-812.90
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			-812.90
（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			-812.90
（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		-7,690,780.80	-836,120.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,689,248.18	-833,278.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,532.62	-2,841.67
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.006	-0.002
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.006	-0.002

法定代表人：王建硕

主管会计工作负责人：华清怡

会计机构负责人：华清怡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	九、(四)	12,240,833.03	15,502,503.31
减：营业成本	九、(四)	11,280,745.12	4,120,134.84
税金及附加		-	89,260.72
销售费用		185,922.54	1,273,722.67
管理费用		5,304,838.92	4,056,716.13
研发费用		1,650,812.26	2,071,707.17
财务费用		-1,053,351.84	-287,640.91
其中：利息费用			
利息收入		1,083,609.46	156,064.06
加：其他收益		17,812.89	310,314.38
投资收益（损失以“-”号填列）	九、(五)		2,177,164.11
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,113.04	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,106,208.04	6,666,081.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,106,208.04	6,666,081.18
减：所得税费用		25,669.69	1,668,564.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,131,877.73	4,997,516.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,131,877.73	4,997,516.84
（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		-5,131,877.73	4,997,516.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		22,269,752.89	17,594,303.39
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		17,812.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,208,251.91	3,685,834.11
经营活动现金流入小计		23,495,817.69	21,280,137.50
购买商品、接受劳务支付的现金		18,572,670.69	15,763,697.45
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		10,542,906.09	12,714,539.36
支付的各项税费		282,924.26	1,622,481.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,207,433.60	4,146,384.65
经营活动现金流出小计		32,605,934.64	34,247,103.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,110,116.95	-12,966,965.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(四十)	-	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		432,075.47	2,145,474.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,700.00	31,800.00
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		442,775.47	252,177,274.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,278.00	260,419.00
投资支付的现金	五、(四十)	-	250,000,000.00
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		15,278.00	250,260,419.00
投资活动产生的现金流量净额		427,497.47	1,916,855.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	943,305.06	303,216.90
筹资活动现金流出小计		943,305.06	303,216.90
筹资活动产生的现金流量净额		-943,305.06	-303,216.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,405.14	432,212.94
五、现金及现金等价物净增加额		-9,612,519.40	-10,921,114.56
加：期初现金及现金等价物余额		210,468,063.24	230,135,711.78
六、期末现金及现金等价物余额		200,855,543.84	219,214,597.22

法定代表人：王建硕

主管会计工作负责人：华清怡

会计机构负责人：华清怡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		22,498,945.99	16,624,109.42
收到的税费返还		17,812.89	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,243,798.14	16,902,028.22
经营活动现金流入小计		53,760,557.02	33,526,137.64
购买商品、接受劳务支付的现金		10,657,746.08	3,627,767.86
支付给职工以及为职工支付的现金		5,418,492.32	5,831,492.42
支付的各项税费		535,358.36	1,383,612.00
支付其他与经营活动有关的现金		39,139,223.92	39,823,704.77
经营活动现金流出小计		55,750,820.68	50,666,577.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,990,263.66	-17,140,439.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,071,707.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	21.78
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,300.00	222,071,728.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,278.00	81,970.00
投资支付的现金		-	221,000,000.00
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		15,278.00	221,081,970.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,978.00	989,758.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		943,305.06	-

筹资活动现金流出小计		943,305.06	-
筹资活动产生的现金流量净额		-943,305.06	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.26	3.19
五、现金及现金等价物净增加额		-2,944,546.46	-16,150,677.27
加：期初现金及现金等价物余额		177,993,491.89	198,613,034.18
六、期末现金及现金等价物余额		175,048,945.43	182,462,356.91

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、公司为各行业中小企业服务，受不同行业淡旺季的影响，公司业绩会存在季节性的特征。
2、公司作为互联网公司，研发支出为保持公司竞争力的必要支出。

（二） 财务报表项目附注

百姓网股份有限公司

二〇二四年度半年报财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

百姓网股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2005年9月30日设立的上海客齐集信息技术有限公司。2015年6月26日，公司由上海客齐集信息技术有限公司整体变更为上海百姓网客齐集股份有限公司，2016年4月15日，公司由上海百姓网客齐集股份有限公司变更为百姓网股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91310000781140339K，2016年1月28日，全国股转公司出具了《关于同意上海百姓网客齐集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》（股转系统函[2016]605号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。2016年3月11日，公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让，证券代码为“836012”，证券简称“百姓网”，转让方式“协议转让”。

截至2024年6月30日止，公司累计发行股本总数38,610万股，注册资本为38,610万元，注册地：上海，总部地址：上海市闵行区东川路555号戊楼1005室。公司主要经营活动为：货物进出口；技术进出口；第二类增值电信业务；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：数据处理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告设计、代理；广告发布；广告制作；家用电器修理；计算机及办公设备维修；电气设备修理；小微型客车租赁经营服务；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；二手车经纪；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），公司的实际控制人为王建硕。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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）》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1000万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应收账款	账龄风险组合	除单项计提预期信用损失外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
其他应收款	账龄风险组合	除单项计提预期信用损失及押金及备用金组合、关联方组合以外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	押金及备用金组合	存出的保证金、押金、职工备用金等风险能够控制的其他应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	关联方组合	合并范围内公司之间的应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经

营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
机器设备	年限平均法	3	0	33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5	直线法	预计资产使用受益期

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
客户关系	10	直线法	预计资产使用受益期
销售资质	20	直线法	预计资产使用受益期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
固定资产改良支出	年限平均法	3年

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体原则

（1）网站信息收入

本公司提供的信息发布服务按照发布时间或次数收取费用，该部分收入在约定的信息发布时间内平均分摊或者按照发布次数以及约定费率在信息发布

完成时确认。

(2) 推广服务收入

本公司根据报告期内和客户约定的结算口径，按约定业务数据的发生数量和约定费率进行计算确认推广服务收入。

(3) 软件产品 SPLA 许可证授权收入

本公司作为经销商向客户提供微软软件产品 SPLA 许可证授权，相关收入在客户验收合格，且双方签署验收单后确认。

(4) 其他收入

本公司提供的其他类型的收入，在服务完成或者在约定的服务期内平均分摊确认。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则

该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	"除位于香港的子公司适用8.25%的利得税税率，其余公司税率均为25%"

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	税率
--------	----

纳税主体名称	税率
百姓网股份有限公司	25%
上海客齐集信息技术股份有限公司	25%
上海历宸信息技术有限公司	25%
百姓国际有限公司	8.25%
上海和辰信息技术有限公司	25%
历睛商务信息咨询(上海)有限公司	25%
上海林登信息技术有限公司	25%
上海泰新信息科技有限公司	25%
上海乐奇文化传媒有限公司	25%
上海花样生活国际旅行社有限公司	25%
云南纳什智能科技有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	187,157,306.38	194,377,138.57
其他货币资金	13,698,237.46	16,090,924.67
合计	200,855,543.84	210,468,063.24

注：其他货币资金主要为公司存于证券户、支付宝账户、微信账户、易宝账户的款项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	50,000.00	50,000.00
旅游服务质量保证金	200,000.00	200,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	699,264.19	675,817.63
1 至 2 年		
2 年以上	19,456,946.67	19,456,946.67
小计	20,156,210.86	20,132,764.30
减：坏账准备	19,456,946.67	19,456,946.67
合计	699,264.19	675,817.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,432,755.14	96.41	19,432,755.14	100.00		19,432,755.14	96.52	19,432,755.14	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,902,755.14	93.78	18,902,755.14	100.00		18,902,755.14	93.89	18,902,755.14	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	530,000.00	2.63	530,000.00	100.00		530,000.00	2.63	530,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	723,455.72	3.59	24,191.53	3.34	699,264.19	700,009.16	3.48	24,191.53	3.46	675,817.63
其中：										
账龄风险	723,455.72	3.59	24,191.53	3.34	699,264.19	700,009.16	3.48	24,191.53	3.46	675,817.63
合计	20,156,210.86	100.00	19,456,946.67		699,264.19	20,132,764.30	100.00	19,456,946.67		675,817.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
上海翼诚文化传媒 有限公司	18,902,755.14	18,902,755.14	100.00	预计无法收回
上海希圣电器有限 公司	530,000.00	530,000.00	100.00	预计无法收回
合计	19,432,755.14	19,432,755.14		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	699,264.19		
1至2年			
2年以上	24,191.53	24,191.53	100.00
合计	723,455.72	24,191.53	3.34

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海翼诚文化传媒有限公司	18,902,755.14	93.78	18,902,755.14
上海希圣电器有限公司	530,000.00	2.63	530,000.00
百度(中国)有限公司	423,453.68	2.10	
上海易百搜科技有限公司	250,260.00	1.24	
今日头条(厦门)科技有限公 司	23,362.37	0.12	
合计	20,129,831.19	99.87	19,432,755.14

(三) 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	744,585.71	64.62	734,522.49	68.17
1至2年	407,693.97	35.38	210,339.79	19.52
2年以上			132,604.57	12.31
合计	1,152,279.68	100.00	1,077,466.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
百度时代网络技术（北京）有限公司	584,151.77	50.70
北京百度网讯科技有限公司	197,354.18	17.13
乐推（上海）文化传播有限公司	41,520.92	3.60
上海云岷网络科技有限公司	24,025.33	2.09
上海科房物业管理有限公司	18,193.01	1.58
合计	865,245.21	75.10

(四) 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		
其他应收款项	638,487.89	319,352.26
合计	638,487.89	319,352.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	608,487.89	263,352.26
1 至 2 年		15,000.00
2 年以上	30,000.00	41,000.00
小计	638,487.89	319,352.26
减：坏账准备		
合计	638,487.89	319,352.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	638,487.89	100.00			638,487.89	319,352.26	100.00			319,352.26
其中：										
账龄风险组合										
备用金及押金组合	638,487.89	100.00			638,487.89	319,352.26	100.00			319,352.26
合计	638,487.89	100.00			638,487.89	319,352.26	100.00			319,352.26

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	608,487.89		
1 至 2 年			
2 年以上	30,000.00		
合计	638,487.89		

(3) 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
押金及备用金	638,487.89	319,352.26
合计	638,487.89	319,352.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海智慧湾投资管理有 限公司	押金及备用金	205,699.70	1 年以内	32.22	
北京百阅商业管理有限 公司	押金及备用金	168,435.63	1 年以内	26.38	
上海云岷网络科技有限 公司	押金及备用金	50,000.00	1 年以内	7.83	
杭州有赞科技有限公司	押金及备用金	50,000.00	1 年以内	7.83	
上海科房物业管理有限 公司	押金及备用金	37,452.56	1 年以内	5.87	
合计		511,587.89		80.13	

(五) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	5,380,800.00	1,500,000.00
合计	5,380,800.00	1,500,000.00

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	出售方式	预计处置时间
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
其他权益工具投资	5,380,800.00		5,380,800.00	5,380,800.00	股权转让	2024年
合计	5,380,800.00		5,380,800.00	5,380,800.00		

注：1、2023年11月24日，公司与广州扬悦博众信息科技有限公司签署《股权回购协议》，约定广州扬悦博众信息科技有限公司以150万元的对价回购公司所持有的4.67%的股权。双方预计在2024年完成股权交割手续，2023年公司将其他权益工具投资转为持有待售资产。

2、根据公司与苏州闻道网络科技股份有限公司签署的《股权回购协议》，约定苏州闻道网络科技股份有限公司以388.80万元的对价回购公司所持有的84万股股份。双方预计在2024年完成股权交割手续，2024年公司将其他权益工具投资转为持有待售资产。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	3,392,596.06	3,694,284.53
递延成本	134,291.58	134,291.58
合计	3,526,887.64	3,828,576.11

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
云想科技控股有限公司	109,582,555.15			1,826,000.00						111,408,555.15	
无疾美树网络科技（上海）有限公司	9,405,110.73									9,405,110.73	9,405,110.73
北京振轩网络信息技术有限公司	14,488,964.23			93,766.68			432,075.47			14,150,655.44	
上海桑多利亚餐饮管理有限公司	12,252,115.47									12,252,115.47	12,252,115.47
成都尼恩网络科技有限公司	6,374,593.89			-76,924.35						6,297,669.54	
上海切雷酒店管理有限公司	33,191,797.03									33,191,797.03	33,191,797.03
长沙汇聚橙海文化传媒有限公司	831,180.57									831,180.57	
上海么达信息科技有限公司	2,997,000.00									2,997,000.00	2,997,000.00
合计	189,123,317.07			1,842,842.33			432,075.47			190,534,083.93	57,846,023.23

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
苏州闻道网络科技股份有限公司		10,920,000.00
北京家事无忧家政服务有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00
杭州弧途科技有限公司	18,138,945.30	18,138,945.30
合计	22,538,945.30	33,458,945.30

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京家事无忧家政服务有限公司					5,600,000.00	长期战略持有
杭州弧途科技有限公司				19,923,807.92	6,896,229.59	长期战略持有

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	237,206.01	323,860.43
固定资产清理		
合计	237,206.01	323,860.43

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	103,004.77	1,523,040.91	1,626,045.68
(2) 本期增加金额		13,520.35	13,520.35

项目	机器设备	办公设备	合计
—购置		13,520.35	13,520.35
(3) 本期减少金额		66,258.94	66,258.94
—处置或报废		66,258.94	66,258.94
(4) 期末余额	103,004.77	1,470,302.32	1,573,307.09
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	79,343.46	1,222,841.79	1,302,185.25
(2) 本期增加金额	13,064.77	86,923.04	99,987.81
—计提	13,064.77	86,923.04	99,987.81
(3) 本期减少金额		66,071.98	66,071.98
—处置或报废		66,071.98	66,071.98
(4) 期末余额	92,408.23	1,243,692.85	1,336,101.08
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,596.54	226,609.47	237,206.01
(2) 上年年末账面价值	23,661.31	300,199.12	323,860.43

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,135,808.30	2,135,808.30
(2) 本期增加金额	1,251,065.94	1,251,065.94
—新增租赁	1,251,065.94	1,251,065.94
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,386,874.24	3,386,874.24
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	533,952.08	533,952.08
(2) 本期增加金额	734,122.64	734,122.64
—计提	734,122.64	734,122.64
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,268,074.72	1,268,074.72
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,118,799.52	2,118,799.52
(2) 上年年末账面价值	1,601,856.22	1,601,856.22

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	客户关系	销售资质	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,880,000.00	5,900,000.00	1,765,805.51	12,545,805.51
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				

项目	客户关系	销售资质	软件	合计
—处置				
(4) 期末余额	4,880,000.00	5,900,000.00	1,765,805.51	12,545,805.51
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,230,000.00	1,948,571.43	1,765,805.51	6,944,376.94
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,230,000.00	1,948,571.43	1,765,805.51	6,944,376.94
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	1,650,000.00	3,951,428.57		5,601,428.57
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,650,000.00	3,951,428.57		5,601,428.57
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值				
(2) 上年年末账面价值				

(十二)商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
上海和辰信息技术有限公司	13,494,272.36			13,494,272.36
小计	13,494,272.36			13,494,272.36
减值准备				
上海和辰信息技术有限公司	13,494,272.36			13,494,272.36
小计	13,494,272.36			13,494,272.36
账面价值				

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司 2017 年 1 月以人民币 25,000,000.00 元购买了上海和辰信息技术有限公司 100% 的股权, 并同时取得被合并方控制权, 构成非同一控制下企业合并。合并成本高于应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额在编制合并财务报表时列报为商誉, 金额为人民币 13,494,272.36 元。商誉所在的资产组范围与与商誉相关的经营性资产和业务, 该资产组与购买日所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

测试方法

本公司于每年末对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额, 即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。上海和辰信息技术有限公司的业务独立于本公司其他公司, 因此本公司将上海和辰信息技术有限公司作为一个单独的资产组。

4、 商誉减值测试的影响

本公司以 2024 年 6 月 30 日为商誉减值测试基准日, 商誉减值测试结果如下:

被投资单位名称	商誉账面原值	商誉减值准备
上海和辰信息技术有限公司(注 1)	13,494,272.36	13,494,272.36

注 1: 上海和辰信息技术有限公司与商誉有关的资产组于 2020 年预计在未来无法获取足够的现金流入, 故在 2020 年将收购原上海和辰信息技术有限公司业务产生的商誉已全额计提减值准备。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	27,409,112.79	6,852,278.19	27,409,112.79	6,852,278.19
其他权益工具				
投资公允价值	18,139,200.00	4,534,800.00	11,100,000.00	2,775,000.00
变动				
租赁负债	2,034,788.74	508,697.19	1,620,524.24	405,131.06
合计	47,583,101.53	11,895,775.38	40,129,637.03	10,032,409.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	18,620,990.04	4,655,247.51	18,620,990.04	4,655,247.51
使用权资产	2,118,799.52	529,699.88	1,601,856.22	400,464.06
合计	20,739,789.56	5,184,947.39	20,222,846.26	5,055,711.57

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	508,697.19	11,387,078.19	400,464.06	9,631,945.19
递延所得税负债	508,697.19	4,676,250.20	400,464.06	4,655,247.51

4、 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	338,750,124.26	334,421,965.54
减值准备	19,456,946.67	19,456,946.67
合计	358,207,070.93	353,878,912.21

5、 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
2024	7,025,302.92	7,464,334.95	
2025	14,375,774.38	19,492,839.69	
2026	48,461,437.49	48,461,437.49	
2027	38,086,239.89	38,086,239.89	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028	33,587,351.94	33,606,433.51	
2029	133,088,114.95	123,184,777.32	
2030	42,371,877.00	42,371,877.00	
2031	21,754,025.69	21,754,025.69	
合计	338,750,124.26	334,421,965.54	

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	250,000.00	250,000.00	冻结	履约保证金及 旅游服务质量 保证金	250,000.00	250,000.00	冻结	履约保证金及 旅游服务质量 保证金
合计	250,000.00	250,000.00			250,000.00	250,000.00		

(十五)应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	385,838.09	1,043,443.67
推广费用	259,740.56	259,740.56
其他	13,166.47	37,457.17
合计	658,745.12	1,340,641.40

(十六)合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收充值款	24,516,506.52	27,340,034.05
预收许可证授权费款项	3,660,796.06	5,090,154.03
其他	503,856.33	754,223.41
合计	28,681,158.91	33,184,411.49

(十七)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
短期薪酬	475,344.31	4,951,332.47	5,233,974.38	192,702.40
离职后福利-设定 提存计划	277,798.53	1,275,483.09	1,427,238.43	126,043.19
辞退福利		2,531,510.33	2,531,510.33	
合计	753,142.84	8,758,325.89	9,192,723.14	318,745.59

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、	134,015.80	3,702,150.09	3,836,165.89	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
津贴和补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	156,816.51	708,087.39	792,334.72	72,569.18
其中：医疗及生育 保险费	154,459.73	695,719.02	778,494.78	71,683.97
工伤保险费	2,356.78	12,368.37	13,839.94	885.21
(4) 住房公积金	184,512.00	541,094.99	605,473.77	120,133.22
(5) 工会经费和职 工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享 计划				
合计	475,344.31	4,951,332.47	5,233,974.38	192,702.40

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
基本养老保险	271,203.56	1,236,831.64	1,383,988.28	124,046.92
失业保险费	6,594.97	38,651.45	43,250.15	1,996.27
合计	277,798.53	1,275,483.09	1,427,238.43	126,043.19

(十八)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	181,165.80	181,165.80
个人所得税	48,494.88	113,333.68
合计	229,660.68	294,499.48

(十九)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	6,932,590.43	6,932,516.02
合计	6,932,590.43	6,932,516.02

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	6,611,093.18	6,611,093.18
其他	321,497.25	321,422.84
合计	6,932,590.43	6,932,516.02

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京家事无忧家政服务有限公司	1,000,000.00	未履行完合同的保证金
上海易百搜科技有限公司	3,624,000.00	未履行完合同的保证金

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,713,365.30	1,067,794.22
合计	1,713,365.30	1,067,794.22

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,372,451.73	1,669,083.84
减：未确认的融资费用	63,113.60	48,559.60
重分类至一年内到期的非流动负债	1,987,914.69	1,067,794.22
合计	321,423.44	552,730.02

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	386,100,000.00						386,100,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	107,315,492.91			107,315,492.91
其他资本公积	16,960,271.72			16,960,271.72
合计	124,275,764.63			124,275,764.63

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	5,640,742.53	-7,039,200.00			-1,759,800.00	-5,279,400.00	361,342.53	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,640,742.53	-7,039,200.00			-1,759,800.00	-5,279,400.00	361,342.53	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,981.37	-153.88				-153.88	-3,135.25	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,981.37	-153.88				-153.88	-3,135.25	

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他综合收益合计	5,637,761.16	-7,039,353.88			-1,759,800.00	-5,279,553.88		358,207.28

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,378,615.30	2,378,615.30			2,378,615.30
合计	2,378,615.30	2,378,615.30			2,378,615.30

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-172,992,529.16	-157,001,941.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-172,992,529.16	-157,001,941.15
其他综合收益结转至留存收益		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,409,694.30	-832,465.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-175,402,223.46	-157,834,407.08

(二十七) 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	13,840,576.53	8,977,683.84	16,647,054.24	8,374,191.72
合计	13,840,576.53	8,977,683.84	16,647,054.24	8,374,191.72

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		44,630.36
教育费附加		44,630.36
合计		89,260.72

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场开发及活动推广费	357,047.93	893,580.45
工资福利及劳务费	143,864.26	483,643.63
折旧摊销费用	5,008.52	2,072.28
其它费用	2,889.30	64,259.55
合计	508,810.01	1,443,555.91

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利及劳务费	3,557,093.86	4,268,642.2
折旧摊销费用	818,037.16	780,928.96
房屋租赁及物业管理费	155,461.77	114,788.28
招聘费及培训费	149,321.62	102,745.10
咨询服务费	817,059.62	1,552,557.75
办公费	564,342.29	443,786.40
其他	577,917.02	253,680.68
合计	6,639,233.34	7,517,129.37

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	3,209,851.63	4,232,516.93
合计	3,209,851.63	4,232,516.93

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	46,742.68	3,631.26
其中：租赁负债利息费用	46,742.68	3,631.26
减：利息收入	1,188,008.61	187,927.32
汇兑损益	-97,208.63	-437,986.97
手续费	11,569.79	14,777.57
合计	-1,226,904.77	-607,505.46

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减		87,647.91
代扣个人所得税手续费	28,969.92	334,759.12
稳岗补贴		4,849.00
合计	28,969.92	427,256.03

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,842,842.33	1,913,930.33
处置长期股权投资产生的投资收益		586,797.10
交易性金融资产在持有期间或处置时产生的投资收益		2,250,931.23
合计	1,842,842.33	4,751,658.66

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-1,095.77
合计		-1,095.77

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	10,828.04	15,611.34	10,828.04
合计	10,828.04	15,611.34	10,828.04

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债			
其他		3,050.00	
合计		3,050.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00	2,200.00	100.00
合计	100.00	2,200.00	100.00

(三十九) 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		
递延所得税费用	25,669.69	1,627,492.91
合计	25,669.69	1,627,492.91

(四十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
银行利息及其他补贴收入	1,208,251.91	222,126.01
收回往来款		2,862,967.23
受限货币资金收回		600,740.87
合计	1,208,251.91	3,685,834.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	2,852,140.97	4,006,029.11
其他	355,292.63	140,355.54
合计	3,207,433.60	4,146,384.65

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	收回投资所收到的现金		250,000,000.00
合计			250,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	投资所支付的现金		250,000,000.00
合计			250,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁所支付的现金	943,305.06	303,216.90
合计	943,305.06	303,216.90

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债、一年内到期的非流动负债	1,620,524.24		1,357,569.56	943,305.06		2,034,788.74

(四十一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,411,226.92	-835,307.60
加：信用减值损失		1,095.77
资产减值准备		
固定资产折旧	99,987.81	97,828.33
油气资产折耗		
使用权资产折旧	734,122.64	533,952.07
无形资产摊销		164,285.72
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）	-10,828.04	-15,611.34
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）	-50,465.95	-429,830.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,842,842.33	-4,751,658.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,755,133.00	1,668,564.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,002.69	-41,071.43
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）	2,801,945.89	-31,243,289.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,696,679.74	21,884,077.39

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,110,116.95	-12,966,965.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	200,605,543.84	219,214,597.22
减：现金的期初余额	210,218,063.24	230,135,711.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,612,519.40	-10,921,114.56

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	200,605,543.84	210,218,063.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	186,907,306.38	194,127,138.57
可随时用于支付的其他货币资金	13,698,237.46	16,090,924.67
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	200,605,543.84	210,218,063.24
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
港币	14,941,290.31	0.9127	13,636,915.67

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 处置子公司

无

(三) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海客齐集信息技术股份有限公司	上海	上海	网络科技、信息技术、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，企业形象策划，展览展示服务，会务服务，投资管理，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，从事货物及技术的进出口业务。	99.99%	0.01%	同一控制下企业合并取得
百姓国际有限公司	香港	香港	网络科技、信息技术。技术咨询、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并取得
上海历宸信息技术有限公司	上海	上海	信息技术、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，企业管理咨询，商务信息咨询。	100.00%		同一控制下企业合并取得
历晴商务信息咨询（上海）有限公司	上海	上海	商务信息咨询、企业管理咨询、投资咨询，从事生物科技、 电子科技、计算机科技、机械科技、能源科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、 技术服务等。	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
上海和辰信息技术有限公司	上海	上海	信息技术、计算机技术、软件技术、网络技术、电子技术、通讯技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，租赁服务（不含出版物出租），计算机软硬件及辅助设备、办公用品、五金产品、建筑材料、日用百货的销售。	100.00%		非同一控制下合并
上海林登信息技术有限公司	上海	上海	从事信息技术、网络科技、软件科技领域内的技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务，文化艺术交流与策划，企业形象策划。展览展示服务，会务服务等	100.00%		通过设立或投资等方式
上海泰新信息科技有限公司	上海	上海	食品经营；第二类增值电信业务；电信业务；出版物经营；基础电信业务；第一类增值电信业务；出版物零售；第三类医疗器械经营；出版物批发；		100.00%	通过设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			货物进出口；技术进出口，从事信息科技、教育科技、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，商务信息咨询等			
上海乐奇文化传媒有限公司	上海	上海	演出经纪;广播电视节目制作经营，组织文化艺术交流活动;广告设计、代理;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告制作;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;专业设计服务;平面设计;文艺创作;图文设计制作;服装服饰出租;企业形象策划;市场调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验);电影摄制服务;数据处理服务;会议及展览服务;企业管理咨询;企业管理;社会经济咨询服务;项目策划与公关服务;翻译服务;摄像及视频制作服务;摄影扩印服务;礼仪服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;化妆品批发;化妆品零售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;文具用品批发;文具用品零售;服装服饰批发;服装服饰零售;鞋帽批发;鞋帽零售;玩具销售;日用品销售;礼品花卉销售;家用视听设备销售。		60%	通过设立或投资等方式
上海花样生活国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游业务，会议及展览服务;旅客票务代理;汽车租赁;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);日用百货销售;互联网数据服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);广告设计、代理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)。		100%	通过设立或投资等方式
云南纳什智能科技有限公司	上海	云南	第二类增值电信业务；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：数据处理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；二手车经纪；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；教学用模型及教具销售；消防技术服务；市场营销策划；智能机器人销售；	100%		通过设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			智能机器人的研发；信息系统集成服务；安全技术防范系统设计施工服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备租赁；通信设备销售；人工智能硬件销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
云想科技控股有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	9.13%		权益法	是
北京振轩网络信息技术有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务业	10.00%		权益法	否

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方为创始人及董事长王建硕。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京振轩网络信息技术有限公司	本公司参股的公司
乐推（上海）文化传播有限公司	联营企业的子公司
霍尔果斯量子动态文化传媒有限公司	联营企业的子公司
杭州弧途科技有限公司	本公司参股的公司
百度时代网络技术（北京）有限公司	与对本公司施加重大影响的股东受同一主体控制
百度（中国）有限公司	与对本公司施加重大影响的股东受同一主体控制
北京百度网讯科技有限公司	与对本公司施加重大影响的股东受同一主体控制
上海翼诚文化传媒有限公司	本公司关键管理人员控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
百度时代网络技术（北京）有限公司	投放费用	10,790,143.57	10,680,655.67
乐推（上海）文化传播有限公司	市场推广服务	14,887.42	
北京百度网讯科技有限公司	接受空间存储服务	12,264.15	12,531.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
百度（中国）有限公司	推广服务收入	3,209,241.88	1,870,452.47
百度时代网络技术（北京）有限公司	推广服务收入		36,840.07

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款					
	百度（中国）有限公司	423,453.68		378,896.74	
	百度时代网络技术（北京）有限公司				
	上海翼诚文化传媒有限公司	18,902,755.14	18,902,755.14	18,902,755.14	18,902,755.14
预付款项					
	乐推（上海）文化传播有限公司	41,520.92		57,301.61	
	百度时代网络技术（北京）有限公司	584,151.77		528,474.21	
	北京百度网讯科技有限公司	197,354.18		197,354.18	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海翼诚文化传媒有限 公司	259,740.56	259,740.56

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	699,264.19	558,695.54
小计	699,264.19	558,695.54
减：坏账准备		
合计	699,264.19	558,695.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	699,264.19	100.00			699,264.19	558,695.54	100.00			558,695.54
其中：										
账龄风险组合	699,264.19	100.00			699,264.19	558,695.54	100.00			558,695.54
合计	699,264.19	100.00			699,264.19	558,695.54	100.00			558,695.54

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	699,264.19		
合计	699,264.19		

3、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
百度(中国)有限公司	423,453.68	60.56	
上海易百搜科技有限公司	250,260.00	35.79	
今日头条(厦门)科技有限公司	23,362.37	3.34	
杭州艾狄墨搏信息服务有限公司	2,188.14	0.31	
合计	699,264.19	100.00	

(二) 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		
其他应收款项	174,608,009.30	178,320,520.11
合计	174,608,009.30	178,320,520.11

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,802,632.96	44,515,143.77

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	149,917,587.58	149,917,587.58
2年以上	24,000.00	24,000.00
小计	190,744,220.54	194,456,731.35
减：坏账准备	16,136,211.24	16,136,211.24
合计	174,608,009.30	178,320,520.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,136,211.24	8.46	16,136,211.24	100.00		16,136,211.24	8.30	16,136,211.24	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,136,211.24	8.46	16,136,211.24	100.00		16,136,211.24	8.30	16,136,211.24	100.00	
按组合计提坏账准备	174,608,009.30	91.54			174,608,009.30	178,320,520.11	91.70			178,320,520.11
其中：										
押金及备用金组合	622,487.89	0.33			622,487.89	287,352.26	0.15			287,352.26
关联方组合	173,985,521.41	91.21			173,985,521.41	178,033,167.85	91.55			178,033,167.85

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	190,744,220.54	100.00	16,136,211.24		174,608,009.30	194,456,731.35	100.00	16,136,211.24		178,320,520.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,802,632.96		
1至2年	133,781,376.34		
2年以上	24,000.00		
合计	174,608,009.30		

(3) 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
关联方往来	190,121,732.65	194,169,379.09
押金及备用金	622,487.89	287,352.26
合计	190,744,220.54	194,456,731.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海客齐集信息技术股份有限公司	关联方往来	84,500,000.00	2年以内	44.30	
上海历宸信息技术有限公司	关联方往来	41,440,000.00	2年以内	21.73	
上海林登信息技术有限公司	关联方往来	36,516,854.50	2年以内	19.14	
上海秒聘企业管理咨询有限公司	关联方往来	12,289,377.10	2年以内	6.44	12,289,377.10
云南纳什智能科技有限公司	关联方往来	7,973,500.00	2年以内	4.18	
合计		182,719,731.60		95.79	12,289,377.10

(三) 长期股权投资

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	257,920,609.48	111,258,126.67	146,662,482.81	257,920,609.48	111,258,126.67	146,662,482.81
对联营、合营企业投资	28,531,451.76	28,531,451.76		28,531,451.76	28,531,451.76	
合计	286,452,061.24	139,789,578.43	146,662,482.81	286,452,061.24	139,789,578.43	146,662,482.81

1、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
上海和辰信息技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00
上海林登信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
上海客齐集信息技术股份有限公司	228,608,221.68			228,608,221.68		82,945,738.87
上海历宸信息技术有限公司	312,387.80			312,387.80		312,387.80
云南纳什智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	257,920,609.48			257,920,609.48		111,258,126.67

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1、联营企业											
上海切雷酒店管理有限 公司	28,531,451.76									28,531,451.76	28,531,451.76
小计	28,531,451.76									28,531,451.76	28,531,451.76
合计	28,531,451.76									28,531,451.76	28,531,451.76

(四) 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	12,240,833.03	11,280,745.12	15,502,503.31	4,120,134.84
合计	12,240,833.03	11,280,745.12	15,502,503.31	4,120,134.84

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间或处置时产生的投资收益		2,177,164.11
合计		2,177,164.11

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,828.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	28,969.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金		

项目	金额	说明
融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	39,697.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	39,697.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.72	-0.01	-0.01

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	10,828.04
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）	28,969.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益合计	39,697.96
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	39,697.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2017 年第	2017 年 1	14,000,000	117,078	否	不适用	-	不适用

一次股票发行	月 26 日						

募集资金使用详细情况

公司2017年募集资金14,000,000元，用途为企业级SaaS软件开发及应用。报告初期余额为117,176.64元，公司于2024年1月1日至2024年6月30日期间，实际使用募集资金人民币117,078元，利息收入扣除手续费净额1.96元，累计使用募集资金人民币13,601,852.92元，利息收入扣除手续费净额69,053.52元，注销账户时账户结余转入公司基本户100.6元，截止2024年6月30日，募集资金余额人民币0元。具体如下：

单位：人民币元

项目	金额	
一、募集资金总额	14,000,000.00	
减：发行费用	467,100.00	
加：利息收入扣除手续费净额	69,053.52	
二、募集资金使用	13,601,852.92	
其中：	本年使用情况	累计使用情况
职工薪酬	-	9,940,934.92
业务推广	-	274,200.00
服务器、硬件设备采购	117,078.00	1,310,448.00
软件设备、带宽	-	2,066,470.00
合计	117,078.00	13,601,852.92
四、注销账户时结余利息转汇公司基本户账户	100.60	
三、尚未使用的募集资金余额(含利息收入)	0.00	

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