北京易诚互动网络技术股份有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-129

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话：+86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真：+86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA12B0197

北京易诚互动网络技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京易诚互动网络技术股份有限公司（以下简称易诚互动）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020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，公允反映了易诚互动2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司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，我们独立于易诚互动，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

此二维码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23BV66NLWT

1. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
易诚互动的收入类型包括定制化开发、人月定量开发及维保收入、系统集成销售收入。2023 年 1-6 月公司营业收入 284,646,335.75 元，2022 年公司营业收入 623,667,750.37 元，2021 年公司营业收入 628,178,253.90 元，2020 年度公司营业收入 526,949,355.57 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；同时 2020 年度实施新收入准则，对收入确认的原则方法，特别是按时点或时段确认收入的区分，需要管理层作出重大判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	（1）了解各类业务收入的具体确认方法，评估其是否符合公司业务特点及会计准则的规定；选取收入样本，检查销售合同，识别合同中的各项履约义务以及交易价格；检查经客户认可的验收文件或项目进度确认文件，以评价各类业务收入是否已经按照公司的收入确认政策确认； （2）了解控制环境及销售相关的内部控制制度、主要控制环节、主要业务流程的设置情况以及收入确认政策，评价销售收款相关的内部控制设计的合理性，检查测试销售收入相关的内部控制有效性，进行针对收入相关的内部控制执行穿行测试及关键控制点有效性测试； （3）对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； （4）按照重要的项目收入，抽样对公司的销售业务执行交易函证及替代测试； （5）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。
2. 应收账款及合同资产减值	
关键审计事项	**审计中的应对**
截止 2023 年 06 月 30 日，公司合并报表层面应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）账面余额为 302,670,644.42 元，减值准备 19,001,881.45 元，扣除减值准备后余额为 283,668,762.97 元；2022 年 12 月 31 日，公司合并报表层面应收账款及合同资	（1）对易诚互动应收账款及合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； （2）分析易诚互动应收账款及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括应收账款组合、合同资产组合的依据，单独

产（含其他非流动资产中的长期合同资产）账面余额为 214,290,415.28 元，减值准备 14,620,854.28 元，扣除减值准备后余额为 199,669,561.00 元；2021 年 12 月 31 日，公司合并报表应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）账面余额为 187,616,085.39 元，减值准备 12,130,809.25 元，扣除减值准备后余额为 175,485,276.14 元；2020 年 12 月 31 日，合并报表应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）账面余额为 162,004,441.16 元，减值准备 10,382,587.40 元，扣除减值准备后余额为 151,621,853.76 元。公司管理层根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合、单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款及合同资产账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的减值准备。基于应收账款及合同资产账面价值重大，减值准备的计提涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，因此我们将应收账款及合同资产减值认定为关键审计事项。	计提减值准备的判断等； （3）对于按账龄组合计提减值准备的应收账款及合同资产，测试其坏账计提比例与历史损失率是否相符； （4）获取易诚互动应收账款及合同资产账龄明细表及减值准备计算表，重新计算减值准备计提是否准确； （5）对重大的应收账款及合同资产，通过分析应收账款及合同资产账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产减值准备计提的合理性； （6）对重大应收账款和合同资产对应的客户，进行了现场走访，与客户关键管理人员沟通。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

易诚互动管理层（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，管理层负责评估易诚互动的持续经营能力，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易诚互动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易诚互动的财务报告过程。

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 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。

（4）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，就可能导致对易诚互动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易诚互动不能持续经营。

（5） 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。

（6） 就易诚互动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二三年八月十六日

合并资产负债表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	72,732,323.68	180,330,455.61	215,358,920.11	162,065,597.01
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	271,881,393.60	191,093,699.08	166,500,216.76	139,784,294.16
应收款项融资					
预付款项	六、3	1,677,938.92	2,176,704.66	386,172.98	2,027,335.37
其他应收款	六、4	2,591,130.39	2,612,446.18	3,314,306.61	1,772,406.71
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、5	109,815,046.47	107,266,752.06	99,388,266.52	113,125,813.35
合同资产	六、6	11,283,869.37	7,672,398.62	8,947,211.38	7,967,639.60
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	2,424,820.20	2,375,627.58	4,868,995.70	6,495,275.64
流动资产合计		**472,406,522.63**	**493,528,083.79**	**498,764,090.06**	**433,238,361.84**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、8				
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	903,683.54	1,142,951.11	889,866.33	1,064,214.19
在建工程					
使用权资产	六、10	6,291,955.94	8,885,822.42	13,730,061.11	
无形资产	六、11	66,348.94	98,745.21	124,520.55	238,864.35
开发支出	六、12				
商誉					
长期待摊费用	六、13	106,396.05	146,294.55	226,091.55	
递延所得税资产	六、14	4,735,232.81	5,440,236.80	6,319,500.26	3,666,453.07
其他非流动资产	六、15	5,078,028.31	4,959,123.69	615,206.49	3,869,920.00
非流动资产合计		**17,181,645.59**	**20,673,173.78**	**21,905,246.29**	**8,839,451.61**
资产总计		**489,588,168.22**	**514,201,257.57**	**520,669,336.35**	**442,077,813.45**

法定代表人：曾之硕　　主管会计工作负责人：吕海清　　会计机构负责人：吕海清

合并资产负债表（续）

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、16	80,090,958.91	90,109,444.44	88,094,097.22	87,111,690.53
应付票据					
应付账款	六、17	21,617,598.00	23,298,933.41	50,912,737.08	34,276,218.60
预收款项					
合同负债	六、18	18,883,057.19	25,951,261.77	30,088,769.87	51,652,888.03
应付职工薪酬	六、19	35,317,078.81	41,199,448.87	65,708,764.65	62,545,015.42
应交税费	六、20	12,511,891.86	18,517,585.34	21,116,878.42	15,553,647.81
其他应付款	六、21	2,725,040.35	1,560,150.88	2,033,160.58	1,386,789.48
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	六、22	4,062,360.89	4,485,741.73	4,355,262.33	
其他流动负债	六、23	184,357.64	148,268.49	267,642.45	332,658.68
流动负债合计		**175,392,343.65**	**205,270,834.93**	**262,577,312.60**	**252,858,908.55**
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	六、24	1,912,289.16	4,072,804.14	8,953,749.61	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、14	900,885.64	1,267,077.71	1,933,758.44	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**2,813,174.80**	**5,339,881.85**	**10,887,508.05**	
负 债 合 计		**178,205,518.45**	**210,610,716.78**	**273,464,820.65**	**252,858,908.55**
股东权益：					
股本	六、25	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、26	86,326,730.98	86,326,730.98	86,326,730.98	86,326,730.98
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积	六、27	17,100,728.63	17,100,728.63	11,299,789.09	5,250,645.29
未分配利润	六、28	137,955,190.16	130,163,081.18	79,577,995.63	27,641,528.63
归属于母公司股东权益合计		**311,382,649.77**	**303,590,540.79**	**247,204,515.70**	**189,218,904.90**
少数股东权益					
股东权益合计		**311,382,649.77**	**303,590,540.79**	**247,204,515.70**	**189,218,904.90**
负债和股东权益总计		**489,588,168.22**	**514,201,257.57**	**520,669,336.35**	**442,077,813.45**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		72,025,999.63	179,630,035.58	214,112,905.94	160,769,785.43
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	293,632,599.23	212,870,104.71	187,763,419.73	158,232,737.64
应收款项融资					
预付款项		3,937,059.15	4,435,596.17	2,623,565.29	4,507,023.23
其他应收款	十六、2	138,563,364.74	138,153,633.01	134,070,022.02	128,003,254.40
其中：应收利息					
应收股利					
存货		109,640,990.32	107,133,040.14	97,929,011.87	109,441,386.98
合同资产		11,283,869.37	7,645,798.62	8,947,211.38	7,899,619.60
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,112,854.73	2,066,488.40	4,568,206.86	6,488,311.35
流动资产合计		**631,196,737.17**	**651,934,696.63**	**650,014,343.09**	**575,342,118.63**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	18,100,000.00	18,100,000.00	18,100,000.00	18,100,000.00
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		903,352.95	1,142,223.86	874,521.54	1,023,574.83
在建工程					
使用权资产		5,947,846.50	8,376,970.08	12,891,722.97	
无形资产		66,348.94	98,745.21	124,520.55	238,864.35
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		106,396.05	146,294.55	226,091.55	
递延所得税资产		4,735,232.81	5,440,236.80	6,315,611.97	3,658,933.29
其他非流动资产		5,078,028.31	4,959,123.69	615,206.49	3,869,920.00
非流动资产合计		**34,937,205.56**	**38,263,594.19**	**39,147,675.07**	**26,891,292.47**
资　产　总　计		**666,133,942.73**	**690,198,290.82**	**689,162,018.16**	**602,233,411.10**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		80,090,958.91	90,109,444.44	83,088,819.44	82,105,333.31
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		179,778,046.38	181,436,618.37	208,926,269.00	189,706,788.98
预收款项		-			
合同负债		18,817,849.64	25,886,054.22	29,682,807.61	50,334,548.40
应付职工薪酬		35,317,078.81	41,167,599.66	65,666,507.28	61,283,212.22
应交税费		7,888,581.13	13,879,511.81	16,410,471.18	8,877,307.27
其他应付款		2,724,301.75	1,554,862.28	2,028,590.74	1,348,143.72
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		3,820,906.14	4,175,203.85	4,061,098.21	
其他流动负债		184,357.64	148,268.49	267,642.45	332,658.68
流动负债合计		**328,622,080.40**	**358,357,563.12**	**410,132,205.91**	**393,987,992.58**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,812,775.75	3,876,228.75	8,420,687.84	
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		900,885.64	1,267,077.71	1,933,758.44	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**2,713,661.39**	**5,143,306.46**	**10,354,446.28**	-
负 债 合 计		**331,335,741.79**	**363,500,869.58**	**420,486,652.19**	**393,987,992.58**
股东权益：					
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		86,326,730.98	86,326,730.98	86,326,730.98	86,326,730.98
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积		17,100,728.63	17,100,728.63	11,299,789.09	5,250,645.29
未分配利润		161,370,741.33	153,269,961.63	101,048,845.90	46,668,042.25
股东权益合计		**334,798,200.94**	**326,697,421.24**	**268,675,365.97**	**208,245,418.52**
负债和股东权益总计		**666,133,942.73**	**690,198,290.82**	**689,162,018.16**	**602,233,411.10**

法定代表人：曾硕　主管会计工作负责人：吕海青　会计机构负责人：吕海青

合并利润表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年上半年度	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**284,646,335.75**	**623,667,750.37**	**628,178,253.90**	**526,949,355.57**
其中：营业收入	六、29	284,646,335.75	623,667,750.37	628,178,253.90	526,949,355.57
二、营业总成本		**272,192,507.41**	**558,456,017.92**	**556,676,267.61**	**469,770,061.93**
其中：营业成本	六、29	203,752,868.93	427,050,056.23	435,886,511.50	351,291,378.67
税金及附加	六、30	1,614,957.14	3,825,986.32	3,604,074.79	3,849,964.97
销售费用	六、31	8,925,433.52	13,892,819.76	15,608,571.21	17,136,917.36
管理费用	六、32	31,499,260.45	64,459,136.47	49,479,751.10	48,171,926.39
研发费用	六、33	23,441,212.04	43,978,314.34	45,903,326.24	43,917,234.47
财务费用	六、34	2,958,775.33	5,249,704.80	6,194,032.77	5,402,640.07
其中：利息费用		2,461,296.59	5,887,108.25	4,735,678.97	4,026,330.07
利息收入		749,041.65	1,177,866.66	317,414.53	113,361.91
加：其他收益	六、35	781,950.40	2,853,307.95	1,681,206.49	1,196,354.54
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	-	309,315.07		-138.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-4,660,804.89	-2,771,579.99	-1,139,068.16	-1,335,307.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-453,758.81	-4,511,856.88	-8,434,153.31	-3,602,900.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-	9,947.07	10,472.72	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**8,121,215.04**	**61,100,865.67**	**63,620,444.03**	**53,437,301.73**
加：营业外收入	六、40	9,705.87		15,592.94	700.00
减：营业外支出	六、41	-	158,096.69	382,055.84	25,758.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**8,130,920.91**	**60,942,768.98**	**63,253,981.13**	**53,412,242.79**
减：所得税费用	六、42	338,811.93	4,556,743.89	5,266,244.24	2,194,839.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**7,792,108.98**	**56,386,025.09**	**57,987,736.89**	**51,217,403.67**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,792,108.98	56,386,025.09	57,987,736.89	51,217,403.67
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,792,108.98	56,386,025.09	57,987,736.89	51,217,403.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		**7,792,108.98**	**56,386,025.09**	**57,987,736.89**	**51,217,403.67**
归属于母公司股东的综合收益总额		7,792,108.98	56,386,025.09	57,987,736.89	51,217,403.67
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.81	0.83	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.81	0.83	0.79

法定代表人：曾硕　　主管会计工作负责人：吕海　　会计机构负责人：吕海

母公司利润表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年上半年度	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	**284,646,335.75**	**623,491,696.96**	**627,049,888.88**	**508,244,719.00**
减：营业成本	十六、4	203,768,683.48	426,202,522.68	435,275,269.91	340,888,228.98
税金及附加		1,615,016.01	3,810,921.70	3,373,372.20	3,695,817.48
销售费用		8,925,433.52	13,723,541.56	14,941,465.64	15,251,918.74
管理费用		31,183,822.47	63,793,022.98	48,099,714.46	43,722,835.76
研发费用		23,440,493.45	43,969,700.01	44,999,641.21	37,202,705.10
财务费用		2,941,807.69	5,176,127.52	5,839,210.61	5,097,480.20
其中：利息费用		2,450,432.34	5,827,577.15	4,372,902.19	3,807,034.79
利息收入		-748,083.14	1,175,144.01	311,738.43	100,610.20
加：其他收益		781,267.04	2,846,929.79	1,310,744.30	1,064,232.91
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	-	309,315.07		-779,542.78
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					
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）		-4,626,957.37	-2,792,427.01	-1,347,035.27	-1,493,631.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-495,503.04	-4,457,903.63	-8,433,027.79	-3,685,344.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	9,947.07	10,472.72	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**8,429,885.76**	**62,731,721.80**	**66,062,368.81**	**57,491,446.28**
加：营业外收入		9,705.87		14,177.00	700.00
减：营业外支出		-	156,810.93	381,859.52	22,339.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**8,439,591.63**	**62,574,910.87**	**65,694,686.29**	**57,469,806.72**
减：所得税费用		338,811.93	4,552,855.60	5,262,612.75	4,963,353.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**8,100,779.70**	**58,022,055.27**	**60,432,073.54**	**52,506,452.93**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,100,779.70	58,022,055.27	60,432,073.54	52,506,452.93
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		**8,100,779.70**	**58,022,055.27**	**60,432,073.54**	**52,506,452.93**

法定代表人：曾硕　　主管会计工作负责人：吕海青　　会计机构负责人：吕海青

合并现金流量表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年上半年度	2022年度	2021年度	2020年度
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		205,640,674.48	631,063,517.53	619,593,590.59	550,775,082.65
收到的税费返还		2,123.89	80,059.14	4,424.78	453,982.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,535,778.82	2,838,169.27	23,199,451.91	4,434,365.92
经营活动现金流入小计		**207,178,577.19**	**633,981,745.94**	**642,797,467.28**	**555,663,430.84**
购买商品、接受劳务支付的现金		15,639,467.29	53,283,147.66	22,269,562.92	33,323,928.98
支付给职工以及为职工支付的现金		250,753,585.37	541,457,745.34	475,507,418.47	391,303,512.00
支付的各项税费		21,454,829.70	40,396,681.05	33,802,072.97	31,939,291.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	9,539,569.18	19,710,921.55	26,663,115.20	46,840,189.66
经营活动现金流出小计		**297,387,451.54**	**654,848,495.60**	**558,242,169.56**	**503,406,921.75**
经营活动产生的现金流量净额		**-90,208,874.35**	**-20,866,749.66**	**84,555,297.72**	**52,256,509.09**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			230,000,000.00		214.53
取得投资收益收到的现金			309,315.07		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				17,481.95	700.00
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		**-**	**230,309,315.07**	**17,481.95**	**914.53**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,492.00	1,096,717.60	693,168.45	267,930.48
投资支付的现金			230,000,000.00		
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		**35,492.00**	**231,096,717.60**	**693,168.45**	**267,930.48**
投资活动产生的现金流量净额		**-35,492.00**	**-787,402.53**	**-675,686.50**	**-267,015.95**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-			
取得借款所收到的现金		80,000,000.00	115,000,000.00	150,000,000.00	93,010,000.00
发行债券收到的现金		-			
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		**80,000,000.00**	**115,000,000.00**	**150,000,000.00**	**113,010,000.00**
偿还债务所支付的现金		90,000,000.00	113,000,000.00	149,000,000.00	85,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,290,543.09	5,300,801.43	4,646,663.63	4,026,149.53
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	六、43	4,926,323.63	10,267,817.72	4,942,934.27	1,785,321.23
筹资活动现金流出小计		**97,216,866.72**	**128,568,619.15**	**158,589,597.90**	**90,821,470.76**
筹资活动产生的现金流量净额		**-17,216,866.72**	**-13,568,619.15**	**-8,589,597.90**	**22,188,529.24**
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		**-107,461,233.07**	**-35,222,771.34**	**75,290,013.32**	**74,178,022.38**
加：期初现金及现金等价物余额		180,124,668.21	215,347,439.55	140,057,426.23	65,879,403.85
六、期末现金及现金等价物余额		**72,663,435.14**	**180,124,668.21**	**215,347,439.55**	**140,057,426.23**

法定代表人：曾硕印　　主管会计工作负责人：吕海青印　　会计机构负责人：吕海青印

母公司现金流量表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年上半年度	2022年度	2021年度	2020年度
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		205,640,674.48	630,440,909.21	616,390,570.59	527,396,124.92
收到的税费返还		2,123.89	72,769.73	4,424.78	453,982.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,534,823.90	3,420,354.28	24,781,534.02	21,342,876.33
经营活动现金流入小计		**207,177,622.27**	**633,934,033.22**	**641,176,529.39**	**549,192,983.52**
购买商品、接受劳务支付的现金		15,633,467.29	53,632,515.20	22,173,262.92	33,305,928.98
支付给职工以及为职工支付的现金		250,643,006.57	540,981,438.67	471,019,797.23	364,808,028.76
支付的各项税费		21,454,457.53	40,292,735.77	31,468,246.69	28,292,847.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,851,347.54	24,649,557.33	32,351,047.50	65,325,123.56
经营活动现金流出小计		**297,582,278.93**	**659,556,246.97**	**557,012,354.34**	**491,731,929.13**
经营活动产生的现金流量净额		**-90,404,656.66**	**-25,622,213.75**	**84,164,175.05**	**57,461,054.39**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			230,000,000.00		214.53
取得投资收益收到的现金			309,315.07		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				15,881.95	700.00
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		-	**230,309,315.07**	**15,881.95**	**914.53**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,492.00	1,096,717.60	693,168.45	267,930.48
投资支付的现金			230,000,000.00		
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		**35,492.00**	**231,096,717.60**	**693,168.45**	**267,930.48**
投资活动产生的现金流量净额		**-35,492.00**	**-787,402.53**	**-677,286.50**	**-267,015.95**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-			20,000,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	115,000,000.00	145,000,000.00	88,010,000.00
发行债券收到的现金		-			
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		**80,000,000.00**	**115,000,000.00**	**145,000,000.00**	**108,010,000.00**
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	108,000,000.00	144,000,000.00	80,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,290,543.09	5,269,898.65	4,445,362.23	3,806,555.64
支付其他与筹资活动有关的现金		4,736,441.75	9,997,653.98	4,701,706.98	1,785,321.23
筹资活动现金流出小计		97,026,984.84	123,267,552.63	153,147,069.21	**85,601,876.87**
筹资活动产生的现金流量净额		-17,026,984.84	-8,267,552.63	-8,147,069.21	**22,408,123.13**
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		-107,467,133.50	-34,677,168.91	75,339,819.34	**79,602,161.57**
加：期初现金及现金等价物余额		179,427,093.16	214,104,262.07	138,764,442.73	59,162,281.16
六、期末现金及现金等价物余额		**71,959,959.66**	**179,427,093.16**	**214,104,262.07**	**138,764,442.73**

法定代表人：曾硕印　　主管会计工作负责人：吕海青印　　会计机构负责人：吕海青印

合并股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年上半年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	130,163,081.18		303,590,540.79	303,590,540.79
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、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	130,163,081.18		303,590,540.79	303,590,540.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	7,792,108.98		7,792,108.98	7,792,108.98
（一）综合收益总额									7,792,108.98		7,792,108.98	7,792,108.98
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-	-			
1. 提取盈余公积								-	-			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	137,955,190.16		311,382,649.77	311,382,649.77

法定代表人：曾硕之印　　主管会计工作负责人：吕海青印　　会计机构负责人：吕海青印

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	79,577,995.63		247,204,515.70		247,204,515.70
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、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	79,577,995.63		247,204,515.70		247,204,515.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,800,939.54	50,585,085.55		56,386,025.09		56,386,025.09
（一）综合收益总额									56,386,025.09		56,386,025.09		56,386,025.09
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,800,939.54	-5,800,939.54				
1. 提取盈余公积								5,800,939.54	-5,800,939.54				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	130,163,081.18		303,590,540.79		303,590,540.79

法定代表人：曾硕之　　主管会计工作负责人：吕海青　　会计机构负责人：吕海青

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	27,641,528.63		189,218,904.90		189,218,904.90
加：会计政策变更									-2,126.09		-2,126.09		-2,126.09
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	27,639,402.54		189,216,778.81		189,216,778.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,049,143.80	51,938,593.09		57,987,736.89		57,987,736.89
（一）综合收益总额									57,987,736.89		57,987,736.89		57,987,736.89
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,049,143.80	-6,049,143.80				
1. 提取盈余公积								6,049,143.80	-6,049,143.80				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	79,577,995.63		247,204,515.70		247,204,515.70

法定代表人：曾硕印　　主管会计工作负责人：吕海青印　　会计机构负责人：吕海青印

合并股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				83,542,597.65				-18,325,229.75		115,217,367.90		115,217,367.90
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、本年年初余额	50,000,000.00				83,542,597.65				-18,325,229.75		115,217,367.90		115,217,367.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				2,784,133.33			5,250,645.29	45,966,758.38		74,001,537.00		74,001,537.00
（一）综合收益总额									51,217,403.67		51,217,403.67		51,217,403.67
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				2,784,133.33						22,784,133.33		22,784,133.33
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,784,133.33						2,784,133.33		2,784,133.33
4. 其他													
（三）利润分配								5,250,645.29	-5,250,645.29				
1. 提取盈余公积								5,250,645.29	-5,250,645.29				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	27,641,528.63		189,218,904.90		189,218,904.90

法定代表人：曾硕之　　主管会计工作负责人：吕海青　　会计机构负责人：吕海青

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年上半年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	153,269,961.63	326,697,421.24
加：会计政策变更										-
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	153,269,961.63	326,697,421.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	8,100,779.70	8,100,779.70
（一）综合收益总额									8,100,779.70	8,100,779.70
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-	-	
1. 提取盈余公积								-	-	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	161,370,741.33	334,798,200.94

法定代表人：曾硕之印

主管会计工作负责人：吕晴青印海

会计机构负责人：吕晴青印海

母公司股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	101,048,845.90	268,675,365.97
加：会计政策变更										-
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	101,048,845.90	268,675,365.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,800,939.54	52,221,115.73	58,022,055.27
（一）综合收益总额									58,022,055.27	58,022,055.27
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								5,800,939.54	-5,800,939.54	
1. 提取盈余公积								5,800,939.54	-5,800,939.54	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			17,100,728.63	153,269,961.63	326,697,421.24

法定代表人：曾硕之　　主管会计工作负责人：吕海　　会计机构负责人：吕海

母公司股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	46,668,042.25	208,245,418.52
加：会计政策变更									-2,126.09	-2,126.09
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	46,665,916.16	208,243,292.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,049,143.80	54,382,929.74	60,432,073.54
（一）综合收益总额									60,432,073.54	60,432,073.54
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								6,049,143.80	-6,049,143.80	
1. 提取盈余公积								6,049,143.80	-6,049,143.80	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			11,299,789.09	101,048,845.90	268,675,365.97

法定代表人：曾硕之　　主管会计工作负责人：吕青海　　会计机构负责人：吕青海

母公司股东权益变动表

编制单位：北京易诚互动网络技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,000,000.00				83,542,597.65				-587,765.39	132,954,832.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00				83,542,597.65				-587,765.39	132,954,832.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				2,784,133.33			5,250,645.29	47,255,807.64	75,290,586.26
（一）综合收益总额									52,506,452.93	52,506,452.93
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				2,784,133.33					22,784,133.33
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00									20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,784,133.33					2,784,133.33
4. 其他										
（三）利润分配								5,250,645.29	-5,250,645.29	
1. 提取盈余公积								5,250,645.29	-5,250,645.29	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00				86,326,730.98			5,250,645.29	46,668,042.25	208,245,418.52

法定代表人：曾硕　　主管会计工作负责人：吕清海　　会计机构负责人：吕清海

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

北京易诚互动网络技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“易诚互动”，在包含子公司时统称“本集团”）前身是北京易诚互动网络技术有限公司（以下简称“易诚有限”），成立于 2012 年 6 月 19 日，由股东钟明昌出资设立。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	钟明昌	100,000.00	100,000.00	100.00
合计		100,000.00	100,000.00	100.00

上述出资经北京东财会计师事务所（普通合伙）审验，并出具东财[2012]验字第 DC0665 号《验资报告》。

2013 年 5 月 6 日，公司股东做出决定，同意增加新股东李小龙，同意注册资本增加至 1,000 万元，新增注册资本 990 万元，其中钟明昌认缴出资 495 万元，李小龙认缴出资 495 万元。

2013 年 5 月 6 日，经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中靖诚验字[2013]第 A-289 号验资报告，确认收到股东钟明昌、李小龙缴纳的新增注册资本人民币 200 万元，其中钟明昌以货币出资 100 万元，李小龙以货币出资 100 万元。本次变更于当日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	钟明昌	5,050,000.00	1,100,000.00	50.50
2	李小龙	4,950,000.00	1,000,000.00	49.50
合计		10,000,000.00	2,100,000.00	100.00

2013 年 12 月 1 日，公司召开股东会审议通过增加注册资本至 1,100 万元事项，同意钟明昌增加认缴 95 万元，李小龙增加认缴 5 万元。

2013 年 12 月 26 日及 27 日，经北京银行航天支行出具《交存入资资金报告单》，钟明昌货币出资 490 万元，李小龙货币出资 400 万元。本次变更于 2013 年 12 月 27 日获得北京市工商行政管理局海淀分局核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	钟明昌	6,000,000.00	6,000,000.00	54.55
2	李小龙	5,000,000.00	5,000,000.00	45.45
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	100.00

上述出资经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中靖诚验字[2015]第 A-090 号验资报告。

2015 年 5 月 20 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意钟明昌将持有的本公司股权转让给曾硕，李小龙将持有的本公司股权转让给北京比邻创世资产管理中心（有限合伙），钟明昌与曾硕签署了出资转让协议书，李小龙与北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）签署了出资转让协议书。本次变更于 2015 年 5 月 25 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	6,000,000.00	6,000,000.00	54.55
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	45.45
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	100.00

2015 年 6 月 29 日，公司召开股东会审议通过公司增加注册资本至 1,486.48 万元事项，同意北京基锐科创投资中心（有限合伙）（以下简称“基锐科创”）货币出资 3,000 万元，其中实缴注册资本 386.48 万元，其余 2,613.52 万元计入公司资本公积。

2015 年 7 月 2 日，经北京乾贞会计师事务所（普通合伙）审验，并出具乾贞验字（2015）第 083 号《验资报告》，确认公司收到基锐科创货币出资 3,000 万元。本次变更于 2015 年 8 月 24 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	6,000,000.00	6,000,000.00	40.36
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	33.64
3	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	3,864,800.00	3,864,800.00	26.00
合计		14,864,800.00	14,864,800.00	100.00

2017 年 11 月 14 日，公司召开股东会审议通过增加注册资本事项，同意按原出资比例，以资本公积转增注册资本 513.52 万元，转增后，注册资本变更为 2,000 万元。

2017 年 11 月 30 日，经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中靖诚验字[2017]第 G-6210 号《验资报告》，确认本公司已将资本公积 513.52 万元转增注册资本。本次变更于 2017 年 11 月 17 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	8,072,000.00	8,072,000.00	40.36
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	6,728,000.00	6,728,000.00	33.64
3	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2017 年 11 月 25 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）将持有本公司的部分股权分别转让给钟明昌 74.20 万元、畅红霞 62.80 万元、彭楫洲 34.20 万元、胡首 17.20 万元、陈华 34.20 万元、李小龙 34.20 万元、张佳巍 22.80 万元、孔繁强 22.80 万元，北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）分别与上述受让股东签署了出资转让协议书。本次变更于 2017 年 12 月 28 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	8,072,000.00	8,072,000.00	40.36
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	3,704,000.00	3,704,000.00	18.52
3	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
4	钟明昌	742,000.00	742,000.00	3.71
5	畅红霞	628,000.00	628,000.00	3.14
6	陈华	342,000.00	342,000.00	1.71
7	彭楫洲	342,000.00	342,000.00	1.71
8	李小龙	342,000.00	342,000.00	1.71
9	张佳巍	228,000.00	228,000.00	1.14
10	孔繁强	228,000.00	228,000.00	1.14
11	胡首	172,000.00	172,000.00	0.86
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2017 年 11 月 25 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意增加新股东张东云，同意北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）将持有本公司出资 34.20 万元转让给张东云，北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）与张东云签署了出资转让协议书。本次变更于 2018 年 3 月 5 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	8,072,000.00	8,072,000.00	40.36
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	3,362,000.00	3,362,000.00	16.81
3	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
4	钟明昌	742,000.00	742,000.00	3.71
5	畅红霞	628,000.00	628,000.00	3.14
6	陈华	342,000.00	342,000.00	1.71
7	彭楫洲	342,000.00	342,000.00	1.71
8	李小龙	342,000.00	342,000.00	1.71
9	张佳巍	228,000.00	228,000.00	1.14
10	孔繁强	228,000.00	228,000.00	1.14
11	胡首	172,000.00	172,000.00	0.86
12	张东云	342,000.00	342,000.00	1.71
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2018 年 3 月 30 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意增加新股东北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）与北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙），同意股东胡首将其持有的出资 0.10 万元转让北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）；股东曾硕将其持有的出资 51.80 万元转让给北京百籁创世资产管理中心（有限合伙），股东曾硕将其持有的出资 58.10 万元转让给北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）。股东胡首、曾硕分别与上述受让股东签署了出资转让协议书。本次变更于 2018 年 4 月 24 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	6,973,000.00	6,973,000.00	34.87
2	北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	3,363,000.00	3,363,000.00	16.82
3	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
4	钟明昌	742,000.00	742,000.00	3.71
5	畅红霞	628,000.00	628,000.00	3.14
6	陈华	342,000.00	342,000.00	1.71
7	彭楫洲	342,000.00	342,000.00	1.71
8	李小龙	342,000.00	342,000.00	1.71
9	张佳巍	228,000.00	228,000.00	1.14
10	孔繁强	228,000.00	228,000.00	1.14
11	胡首	171,000.00	171,000.00	0.86
12	张东云	342,000.00	342,000.00	1.71
13	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	518,000.00	518,000.00	2.59
14	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	581,000.00	581,000.00	2.91
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2018 年 5 月 25 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意增加新股东何军锋、谢明宇、袁立涛；同意原股东北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）退出股东会；同意股东北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）将其持有的出资 11.40 万元转让给孔繁强，将其持有的出资 11.40 万元转让给张佳巍，将其持有的出资 17.10 万元转让给胡首，将其持有的出资 193.80 万元转让给曾硕，将其持有的出资 34.20 万元转让给何军锋，将其持有的出资 34.20 万元转让给谢明宇，将其持有的出资 34.20 万元转让给袁立涛。北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）分别与上述受让股东签署了出资转让协议书。本次变更于 2018 年 6 月 11 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	8,911,000.00	8,911,000.00	44.56
2	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
3	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	581,000.00	581,000.00	2.91
4	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	518,000.00	518,000.00	2.59
5	钟明昌	742,000.00	742,000.00	3.71
6	畅红霞	628,000.00	628,000.00	3.14
7	陈华	342,000.00	342,000.00	1.71
8	彭楫洲	342,000.00	342,000.00	1.71
9	李小龙	342,000.00	342,000.00	1.71
10	张佳巍	342,000.00	342,000.00	1.71
11	孔繁强	342,000.00	342,000.00	1.71
12	胡首	342,000.00	342,000.00	1.71
13	张东云	342,000.00	342,000.00	1.71
14	何军锋	342,000.00	342,000.00	1.71
15	谢明宇	342,000.00	342,000.00	1.71
16	袁立涛	342,000.00	342,000.00	1.71
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2019 年 3 月 8 日，公司召开股东会审议通过股权转让相关事宜，同意原股东何军锋退出股东会；同意原股东何军锋将其持有的出资 34.20 万元转让给曾硕。本次变更于 2019 年 3 月 26 日获得北京市工商行政管理局海淀分局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	曾硕	9,253,000.00	9,253,000.00	46.27
2	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	26.00
3	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	581,000.00	581,000.00	2.91
4	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	518,000.00	518,000.00	2.59
5	钟明昌	742,000.00	742,000.00	3.71
6	畅红霞	628,000.00	628,000.00	3.14
7	陈华	342,000.00	342,000.00	1.71
8	彭楫洲	342,000.00	342,000.00	1.71
9	李小龙	342,000.00	342,000.00	1.71
10	张佳巍	342,000.00	342,000.00	1.71
11	孔繁强	342,000.00	342,000.00	1.71
12	胡首	342,000.00	342,000.00	1.71
13	张东云	342,000.00	342,000.00	1.71
14	谢明宇	342,000.00	342,000.00	1.71
15	袁立涛	342,000.00	342,000.00	1.71
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2019 年 9 月 27 日，公司召开临时股东大会，审议通过公司整体设立股份公司的相关事宜，同意以公司 2019 年 4 月 30 日经审定净资产 131,686,508.76 元折为股本 50,000,000.00 股，每股面值 1 元人民币，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立北京易诚互动网络技术股份有限公司。2019 年 10 月 21 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2020]40285 号《验资报告》，确认截至 2019 年 4 月 30 日止，本公司已收到全体股东以其拥有的易诚有限的净资产折合的股本 50,000,000.00 元。本次变更于 2019 年 10 月 25 日获得北京市海淀区市场监督管理局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴股份数	股权比例(%)
1	曾硕	23,132,500.00	46.27
2	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	13,000,000.00	26.00
3	钟明昌	1,855,000.00	3.71
4	畅红霞	1,570,000.00	3.14
5	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	1,452,500.00	2.91
6	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,295,000.00	2.59
7	陈华	855,000.00	1.71
8	彭楫洲	855,000.00	1.71
9	李小龙	855,000.00	1.71
10	张佳巍	855,000.00	1.71
11	孔繁强	855,000.00	1.71
12	胡首	855,000.00	1.71
13	张东云	855,000.00	1.71
14	谢明宇	855,000.00	1.71
15	袁立涛	855,000.00	1.71
合计		50,000,000.00	100.00

2020 年 2 月 24 日，公司召开临时股东大会，决议向全体股东同比例增发新股合计 2,000.00 万股，公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 7,000.00 万元，增发新股的每股价格为 1 元。2020 年 3 月 3 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2020]27769 号《验资报告》，确认本公司收到股东货币出资 2,000.00 万元。本次变更于 2020 年 3 月 9 日获得北京市海淀区市场监督管理局的核准。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股　东	认缴股份数	股权比例(%)
1	曾硕	32,385,500.00	46.27
2	北京基锐科创投资中心（有限合伙）	18,200,000.00	26.00
3	钟明昌	2,597,000.00	3.71
4	畅红霞	2,198,000.00	3.14
5	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	2,033,500.00	2.91
6	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,813,000.00	2.59
7	陈华	1,197,000.00	1.71
8	彭楫洲	1,197,000.00	1.71
9	李小龙	1,197,000.00	1.71
10	张佳巍	1,197,000.00	1.71
11	孔繁强	1,197,000.00	1.71
12	胡首	1,197,000.00	1.71
13	张东云	1,197,000.00	1.71
14	谢明宇	1,197,000.00	1.71
15	袁立涛	1,197,000.00	1.71
合计		70,000,000.00	100.00

2、公司基本情况

公司法定代表人：曾硕

公司注册地址：北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室

公司统一社会信用代码：911101085996989854

公司属于科技推广和应用服务业，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件服务；计算机系统服务；版权转让；版权代理；经济贸易咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、电子产品、文化用品、体育用品、针纺织品、服装、日用品、通讯设备、玩具；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服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。）

二、合并财务报表范围

1. 本集团纳入合并范围的子公司的基本情况

截止报告期期末，本集团纳入合并范围的子公司的情况如下表：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例
北京易诚互动软件技术有限公司	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 号楼 2 层 201A 室	1750 万人民币	100%
广州诚动网络科技有限公司	广州市越秀区环市东路 403 号 28 楼 04 房	400 万人民币	100%
上海虔遥网络科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 608 号 3 幢 310 室	400 万人民币	100%

报告期内，本集团合并财务报表范围的变化情况如下表：

子公司名称	不再纳入合并范围日期	丧失方式
北京比邻共赢信息技术有限公司	2020 年 10 月 22 日	注销

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团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

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1）对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团以组合为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确定 12 个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并范围内关联方组合	按账龄划分的具有信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

对于购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本集团根据单项资产进行单独减值测试，根据单项资产的预期信用损失计提坏账准备。

11. 存货

存货主要为项目成本。项目成本是在公司履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，在组合基础上计算合同资产的预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的合同资产	按账龄与整个存续期预期信用率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例

如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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

负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
2	办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时成本进行初始计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行

减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工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。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月为职工缴纳养老保险和失业保险。在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 股份支付

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

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

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）软件定制化开发为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，公司需对开发成果负责，且开发成果需客户进行验收或确认。公司在软件系统通过客户验收或确认后按合同约定金额确认收入。

2）人月定量开发为按照客户需求派出人员实施技术开发或服务。该模式下，由客户以公司提供有效的服务为前提定期对公司派出项目人员进行考核并予以确认，公司按照客户确认单据记载工作量或金额计算并确认所属期间收入。

3）维保收入是指按期提供劳务并计价收费的技术服务，所签订的合同金额明确，服务期限固定。本公司在按照合同约定内容提供了劳务，在对应期间按服务周期确认收入。

4）系统集成销售收入，按照合同约定，在安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为

确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产

租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担

保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

以下租赁政策适用于 2020 年

（1）经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	北京易诚互动网络技术有限公司第八届第三次执行董事审议通过	说明 1
财政部于 2022 年 11 月 30 日修订印发《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），要求“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	北京易诚互动网络技术股份有限公司第二届第五次董事会审议通过	说明 2

说明 1：根据财政部新租赁准则的相关规定，本集团在编制 2021 年度及以后期间的财务报表时执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。施行新租赁准则后公司在业务模式、合同条款等方面不会产生重大影响；

2021 年其首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	2,027,335.37	2,000,047.27	-27,288.10
使用权资产		402,415.48	402,415.48
租赁负债		101,340.99	101,340.99
一年内到期的非流动负债		273,786.39	273,786.39

2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	4,507,023.23	4,479,735.13	-27,288.10
使用权资产		402,415.48	402,415.48
租赁负债		101,340.99	101,340.99
一年内到期的非流动负债		273,786.39	273,786.39

说明 2：根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，本集团在编制 2021 年度及以后期间的财务报表时执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。施行后公司在业务模式、合同条款等方面不会产生重大影响。

2021 年及以后期间其调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1）合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	4, 232, 521. 91	5, 440, 236. 80	1, 207, 714. 89
递延所得税负债	10, 532. 20	1, 267, 077. 71	1, 256, 545. 51
未分配利润	130, 211, 911. 80	130, 163, 081. 18	-48, 830. 62

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	4, 447, 232. 35	6, 319, 500. 26	1, 872, 267. 91
递延所得税负债		1, 933, 758. 44	1, 933, 758. 44
未分配利润	79, 639, 486. 16	79, 577, 995. 63	-61, 490. 53

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
	调整前	调整前	
递延所得税资产	3, 666, 453. 07	3, 724, 689. 30	58, 236. 23
递延所得税负债		60, 362. 32	60, 362. 32
未分配利润	27, 641, 528. 63	27, 639, 402. 54	-2, 126. 09

2）合并利润表

项目	2022 年度		2021 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
所得税费用	4, 569, 403. 80	4, 556, 743. 89	5, 206, 879. 80	5, 266, 244. 24
净利润	56, 373, 365. 18	56, 386, 025. 09	58, 047, 101. 33	57, 987, 736. 89

3）母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	4, 232, 521. 91	5, 440, 236. 80	1, 207, 714. 89
递延所得税负债	10, 532. 20	1, 267, 077. 71	1, 256, 545. 51
未分配利润	153, 318, 792. 25	153, 269, 961. 63	-48, 830. 62

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	4,443,344.06	6,315,611.97	1,872,267.91
递延所得税负债	-	1,933,758.44	1,933,758.44
未分配利润	101,110,336.43	101,048,845.90	-61,490.53

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	3,658,933.29	3,717,169.52	58,236.23
递延所得税负债		60,362.32	60,362.32
未分配利润	46,668,042.25	46,665,916.16	-2,126.09

4）母公司利润表

项目	2022 年度		2021 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
所得税费用	4,565,515.51	4,552,855.60	5,203,248.31	5,262,612.75
净利润	58,009,395.36	58,022,055.27	60,491,437.98	60,432,073.54

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%，6%，13%
城市维护建设税	当期应缴流转税税额	7%，5%，1%
教育费附加	当期应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税税额	2%
所得税	详见不同企业所得税税率纳税主体说明	

1）2020 年 8 月 11 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过《中华人民共和国城市维护建设税法》，规定自 2021 年 9 月 1 日起施行。根据主管税务机关通知，本公司所在地行政区划由市区变更为县城、镇，本公司城市维护建设税率由 7%变更为 5%；本公司分支机构北京易诚互动网络技术股份有限公司上海分公司城市维护建设税率由 1%变更为 5%；本公司子公司北京易诚互动软件技术有限公司城市维护建设税率由 7%变更为 5%；本公司子公司上海虔遥网络科技有限公司城市维护建设税率由 1%变更为 5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	税率	税率	税率	税率
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-6 月
北京易诚互动网络技术股份有限公司	25%	25%	25%	25%
北京易诚互动软件技术有限公司	25%	25%	25%	25%
广州诚动网络科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海虔遥网络科技有限公司	25%	25%	25%	25%
北京比邻共赢信息技术有限公司	25%			

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公

告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）第七条，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受该项税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号）规定，本公司符合软件企业标准，享受所得税两免三减半的优惠政策，免税年限为 2016 年、2017 年，减半期间为 2018 年至 2020 年。

本公司于 2018 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201811006029），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务局总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司在 2018 年度至 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。由于处于软件企业三减半征收所得税期间，本公司 2020 年选择依照 25%的法定税率减半征收所得税。

本公司于 2021 年 12 月 21 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202111006547），有效期 3 年，2021 年、2022 年及 2023 年 1-6 月按照 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司北京易诚互动软件技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201811007075），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务局总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），该公司在 2018 年度至 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月未申请高新技术企业证书。

根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 15 号）的规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。本集团重庆分公司、昆明分公司、合肥分公司、厦门分公司、南昌分公司为小规模纳税人，自成立日至 2022 年 12 月 31 日免征增值税。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日享受该项税收优惠政策。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征

收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本集团重庆分公司、昆明分公司、合肥分公司、厦门分公司、南昌分公司为小规模纳税人，于 2023 年 1-6 月享受小规模纳税人税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		14,760.52	14,760.52	14,760.52
银行存款	72,663,435.14	180,109,907.69	215,332,679.03	160,045,113.62
其他货币资金	68,888.54	205,787.40	11,480.56	2,005,722.87
合计	72,732,323.68	180,330,455.61	215,358,920.11	162,065,597.01

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.37	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	289,202,287.19	99.63	17,320,893.59	5.99	271,881,393.60
其中：账龄组合	289,202,287.19	99.63	17,320,893.59	5.99	271,881,393.60
合计	290,262,887.19	100.00	18,381,493.59	6.33	271,881,393.60

（续）：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.52	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	204,191,355.36	99.48	13,097,656.28	6.41	191,093,699.08
其中：账龄组合	204,191,355.36	99.48	13,097,656.28	6.41	191,093,699.08
合计	205,251,955.36	100.00	14,158,256.28	6.90	191,093,699.08

（续）：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.60	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	176,911,707.09	99.40	10,411,490.33	5.89	166,500,216.76
其中：账龄组合	176,911,707.09	99.40	10,411,490.33	5.89	166,500,216.76
合计	177,972,307.09	100.00	11,472,090.33	6.45	166,500,216.76

（续）：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.71	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	148,455,673.16	99.29	8,671,379.00	5.84	139,784,294.16
其中：账龄组合	148,455,673.16	99.29	8,671,379.00	5.84	139,784,294.16
合计	149,516,273.16	100.00	9,731,979.00	6.51	139,784,294.16

1） 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

2） 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	266, 674, 417. 47	13, 333, 720. 87	5. 00
1-2 年	18, 218, 501. 88	1, 821, 850. 30	10. 00
2-3 年	1, 576, 424. 99	472, 927. 50	30. 00
3-4 年	1, 654, 405. 30	827, 202. 65	50. 00
4-5 年	711, 150. 93	497, 805. 65	70. 00
5 年以上	367, 386. 62	367, 386. 62	100. 00
合计	289, 202, 287. 19	17, 320, 893. 59	

（续）：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	185, 917, 409. 76	9, 295, 870. 49	5. 00
1-2 年	12, 164, 577. 76	1, 216, 457. 78	10. 00
2-3 年	3, 376, 424. 99	1, 012, 927. 50	30. 00
3-4 年	2, 254, 377. 34	1, 127, 188. 67	50. 00
4-5 年	111, 178. 89	77, 825. 22	70. 00
5 年以上	367, 386. 62	367, 386. 62	100. 00
合计	204, 191, 355. 36	13, 097, 656. 28	

（续）：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	164, 677, 469. 50	8, 233, 873. 47	5. 00
1-2 年	8, 860, 304. 28	886, 030. 43	10. 00
2-3 年	2, 895, 367. 72	868, 610. 32	30. 00
3-4 年	111, 178. 97	55, 589. 49	50. 00
4-5 年			
5 年以上	367, 386. 62	367, 386. 62	100. 00
合计	176, 911, 707. 09	10, 411, 490. 33	

（续）：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	139, 396, 913. 18	6, 969, 845. 65	5. 00
1-2 年	6, 494, 326. 39	649, 432. 64	10. 00
2-3 年	2, 069, 046. 97	620, 714. 09	30. 00
3-4 年	128, 000. 00	64, 000. 00	50. 00
4-5 年			
5 年以上	367, 386. 62	367, 386. 62	100. 00
合计	148, 455, 673. 16	8, 671, 379. 00	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	266, 674, 417. 47	185, 917, 409. 76	164, 677, 469. 50	139, 396, 913. 18
1-2 年	18, 218, 501. 88	12, 164, 577. 76	8, 860, 304. 28	6, 659, 326. 39
2-3 年	1, 576, 424. 99	3, 376, 424. 99	3, 060, 367. 72	2, 964, 646. 97
3-4 年	1, 654, 405. 30	2, 419, 377. 34	1, 006, 778. 97	128, 000. 00
4-5 年	1, 771, 750. 93	1, 006, 778. 89		
5 年以上	367, 386. 62	367, 386. 62	367, 386. 62	367, 386. 62
合计	290, 262, 887. 19	205, 251, 955. 36	177, 972, 307. 09	149, 516, 273. 16

（3） 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	2023 年 1-6 月变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13, 097, 656. 28	4, 223, 237. 31			17, 320, 893. 59
单项计提	1, 060, 600. 00				1, 060, 600. 00
合计	14, 158, 256. 28	4, 223, 237. 31			18, 381, 493. 59

（续）：

类别	年初余额	2022 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10, 411, 490. 33	2, 686, 165. 95			13, 097, 656. 28
单项计提	1, 060, 600. 00				1, 060, 600. 00
合计	11, 472, 090. 33	2, 686, 165. 95			14, 158, 256. 28

（续）：

类别	年初余额	2021 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,671,379.00	1,740,111.33			10,411,490.33
单项计提	1,060,600.00				1,060,600.00
合计	9,731,979.00	1,740,111.33			11,472,090.33

（续）：

类别	年初余额	2020 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,574,247.22	97,131.78			8,671,379.00
单项计提		1,060,600.00			1,060,600.00
合计	8,574,247.22	1,157,731.78			9,731,979.00

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广发银行股份有限公司	42,031,850.88	2 年以内	14.48	2,111,652.56
杭州银行股份有限公司	27,142,101.87	1 年以内	9.35	1,357,105.09
交通银行股份有限公司	20,777,721.15	1 年以内	7.16	1,058,566.42
广东华兴银行股份有限公司	20,276,393.61	3 年以内	6.99	1,385,615.47
东莞银行股份有限公司	16,299,061.53	2 年以内	5.62	815,753.08
合计	126,527,129.04		43.60	6,728,692.62

（续）：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广发银行股份有限公司	27,600,744.27	2 年以内	13.45	1,403,092.21
广东华兴银行股份有限公司	14,575,045.60	3 年以内	7.10	853,570.33
杭州银行股份有限公司	12,719,401.71	1 年以内	6.20	635,970.09
广东省农村信用社联合社	12,240,948.00	2 年以内	5.96	693,791.20
广东顺德农村商业银行股份有限公司	11,266,783.91	3 年以内	5.49	1,032,339.20
合计	78,402,923.49		38.20	4,618,763.03

（续）：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广发银行股份有限公司	25,115,472.97	2 年以内	14.11	1,322,323.74
广东顺德农村商业银行股份有限公司	15,505,931.96	2 年以内	8.71	865,296.60
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	11,437,606.11	2 年以内	6.43	628,242.81
苏州银行股份有限公司	11,138,411.03	2 年以内	6.26	569,805.18
杭州银行股份有限公司	9,757,262.66	2 年以内	5.48	487,863.13
合计	72,954,684.73		40.99	3,873,531.46

（续）：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	17,245,311.00	2 年以内	11.53	957,665.55
恒丰银行股份有限公司	12,365,706.67	2 年以内	8.27	727,980.29
苏州银行股份有限公司	9,808,870.85	3 年以内	6.56	528,393.54
广发银行股份有限公司	9,115,985.21	1 年以内	6.10	455,799.28
广东省农村信用社联合社	8,834,829.39	1 年以内	5.91	441,741.47
合计	57,370,703.12		38.37	3,111,580.13

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,440,001.98	85.82	2,159,509.20	99.21
1-2 年	233,830.63	13.93	13,066.26	0.60
2-3 年			4,129.20	0.19
3 年以上	4,106.31	0.25		
合计	1,677,938.92	100.00	2,176,704.66	100.00

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	349,248.54	90.44	2,020,591.89	99.67
1-2 年	36,924.44	9.56	6,743.48	0.33
合计	386,172.98	100.00	2,027,335.37	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

2023 年 06 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 989,717.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.98%；

2022 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,689,300.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.61%；

2021 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 308,877.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.98%；

2020 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,742,569.20 元，占预付款项年末余额合计数的比例 85.95%；

4. 其他应收款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,591,130.39	2,612,446.18	3,314,306.61	1,772,406.71
合计	2,591,130.39	2,612,446.18	3,314,306.61	1,772,406.71

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金	1,980,118.42	1,909,699.44	1,874,620.67	1,645,056.29
保证金	1,406,000.00	1,000,707.00	1,227,100.00	1,000,400.00
往来款		59,460.19	484,592.35	
合计	3,386,118.42	2,969,866.63	3,586,313.02	2,645,456.29

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	294,111.09	63,309.36		357,420.45
2023 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	356,075.93	81,491.65		437,567.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	650,187.02	144,801.01		794,988.03

（续）：

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	183,341.78	88,664.63		272,006.41
2022 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	110,769.31	-25,355.27		85,414.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	294,111.09	63,309.36		357,420.45

（续）：

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	764,409.57	108,640.01		873,049.58
2021 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-581,067.79	-19,975.38		-601,043.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	183,341.78	88,664.63		272,006.41

（续）：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	598,890.19	96,583.76		695,473.95
2020 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	165,519.38	12,056.25		177,575.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	764,409.57	108,640.01		873,049.58

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	897, 888. 61	977, 385. 21	3, 261, 041. 64	860, 901. 57
1-2 年	596, 134. 02	1, 799, 314. 04	147, 453. 42	426, 417. 83
2-3 年	1, 699, 648. 41	24, 443. 42		402, 471. 48
3-4 年	23, 723. 42		167, 217. 96	27, 622. 60
4-5 年		158, 123. 96		917, 442. 81
5 年以上	168, 723. 96	10, 600. 00	10, 600. 00	10, 600. 00
合计	3, 386, 118. 42	2, 969, 866. 63	3, 586, 313. 02	2, 645, 456. 29

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	1, 268, 854. 47	4 年以内	37. 47	380, 368. 34
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	590, 000. 00	2 年以内	17. 42	47, 000. 00
湖南省农村信用社联合社	190, 000. 00	1 年以内	5. 61	9, 500. 00
苏州银行股份有限公司	180, 000. 00	3 年以内	5. 32	34, 000. 00
广州国际电子大厦有限公司	148, 815. 92	5 年以上	4. 39	148, 815. 92
合计	2, 377, 670. 39		70. 21	619, 684. 26

（续）：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	1, 269, 286. 47	3 年以内	42. 74	127, 083. 45
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	350, 000. 00	1 年以内	11. 79	17, 500. 00
中信银行股份有限公司	152, 707. 00	1 年以内	5. 14	7, 635. 35
中国光大银行股份有限公司	150, 000. 00	1 年以内	5. 05	7, 500. 00
广州国际电子大厦有限公司	148, 815. 92	5 年以内	5. 01	104, 171. 14
合计	2, 070, 809. 39		69. 73	263, 889. 94

（续）：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	1,267,774.47	2 年以内	35.35	63,446.32
北京首创融资担保有限公司	484,572.35	1 年以内	13.51	24,228.62
湖南省农村信用社联合社	350,000.00	1 年以内	9.76	17,500.00
苏州银行股份有限公司	236,000.00	1 年以内	6.58	11,800.00
广东省农村信用社联合社	205,000.00	1 年以内	5.72	10,250.00
合计	2,543,346.82		70.92	127,224.94

（续）：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	1,160,352.33	5 年以内	43.86	669,466.03
苏州银行股份有限公司	274,000.00	3 年以内	10.36	41,200.00
山东高速信联支付有限公司	150,000.00	2 年以内	5.67	15,000.00
广州国际电子大厦有限公司	148,815.92	3 年以内	5.63	44,644.78
郑州银行股份有限公司	100,000.00	2 年以内	3.78	10,000.00
合计	1,833,168.25		69.30	780,310.81

5. 存货

（1）存货分类

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	116,471,717.69	6,656,671.22	109,815,046.47
合计	116,471,717.69	6,656,671.22	109,815,046.47

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	116,369,854.78	9,103,102.72	107,266,752.06
合计	116,369,854.78	9,103,102.72	107,266,752.06

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	106,927,961.34	7,539,694.82	99,388,266.52
合计	106,927,961.34	7,539,694.82	99,388,266.52

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	116,635,231.87	3,509,418.52	113,125,813.35
合计	116,635,231.87	3,509,418.52	113,125,813.35

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023 年年初余额	本年增加	本年减少	2023 年 06 月 30 日余额
		计提	转回或转销	
合同履约成本	9,103,102.72	295,968.95	2,742,400.45	6,656,671.22
合计	9,103,102.72	295,968.95	2,742,400.45	6,656,671.22

（续）：

项目	2022 年年初余额	本年增加	本年减少	2022 年年末余额
		计提	转回或转销	
合同履约成本	7,539,694.82	4,707,977.80	3,144,569.90	9,103,102.72
合计	7,539,694.82	4,707,977.80	3,144,569.90	9,103,102.72

（续）：

项目	2021 年年初余额	本年增加	本年减少	2021 年年末余额
		计提	转回或转销	
合同履约成本	3,509,418.52	8,426,042.79	4,395,766.49	7,539,694.82
合计	3,509,418.52	8,426,042.79	4,395,766.49	7,539,694.82

（续）：

项目	2020 年年初余额	本年增加	本年减少	2020 年年末余额
		计提	转回或转销	
合同履约成本	7,239,077.53	3,509,418.52	7,239,077.53	3,509,418.52
合计	7,239,077.53	3,509,418.52	7,239,077.53	3,509,418.52

6. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	11,877,757.23	593,887.86	11,283,869.37
合计	11,877,757.23	593,887.86	11,283,869.37

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	8,087,445.92	415,047.30	7,672,398.62
合计	8,087,445.92	415,047.30	7,672,398.62

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	9,603,938.30	656,726.92	8,947,211.38
合计	9,603,938.30	656,726.92	8,947,211.38

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	8,414,568.00	446,928.40	7,967,639.60
合计	8,414,568.00	446,928.40	7,967,639.60

（2）合同资产计提减值准备情况

项目	2023 年计提	2023 年转回	2023 年转销/核销	原因
合同资产账龄组合	178,840.56			
合计	178,840.56			

（续）：

项目	2022 年计提	2021 年转回	2021 年转销/核销	原因
合同资产账龄组合	-241,679.62			
合计	-241,679.62			

（续）：

项目	2021 年计提	2021 年转回	2021 年转销/核销	原因
合同资产账龄组合	209,798.52			
合计	209,798.52			

（续）：

项目	2020 年计提	2020 年转回	2020 年转销/核销	原因
合同资产账龄组合	-83,997.89			
合计	-83,997.89			

7. 其他流动资产

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣税金	2,424,820.20	2,375,627.58	4,868,995.70	6,495,275.64
合计	2,424,820.20	2,375,627.58	4,868,995.70	6,495,275.64

8. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明泛亚稀贵金属贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

（续）：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明泛亚稀贵金属贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00

9. 固定资产

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	903,683.54	1,142,951.11	889,866.33	1,064,214.19
合计	903,683.54	1,142,951.11	889,866.33	1,064,214.19

2023 年 06 月 30 日固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3, 030, 173. 59	153, 721. 53	3, 183, 895. 12
2. 本年增加金额	55, 905. 79		55, 905. 79
（1）购置	55, 905. 79		55, 905. 79
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额	3, 086, 079. 38	153, 721. 53	3, 239, 800. 91
二、累计折旧			
1. 年初余额	1, 972, 186. 55	68, 757. 46	2, 040, 944. 01
2. 本年增加金额	272, 166. 18	23, 007. 18	295, 173. 36
（1）计提	272, 166. 18	23, 007. 18	295, 173. 36
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额	2, 244, 352. 73	91, 764. 64	2, 336, 117. 37
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	841, 726. 65	61, 956. 89	903, 683. 54
2. 年初账面价值	1, 057, 987. 04	84, 964. 07	1, 142, 951. 11

2022 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,215,524.26	143,024.54	2,358,548.80
2. 本年增加金额	881,212.82	25,096.99	906,309.81
（1）购置	881,212.82	25,096.99	906,309.81
3. 本年减少金额	66,563.49	14,400.00	80,963.49
（1）处置或报废	66,563.49	14,400.00	80,963.49
4. 年末余额	3,030,173.59	153,721.53	3,183,895.12
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,435,796.73	32,885.74	1,468,682.47
2. 本年增加金额	599,522.95	49,005.11	648,528.06
（1）计提	599,522.95	49,005.11	648,528.06
3. 本年减少金额	63,133.13	13,133.39	76,266.52
（1）处置或报废	63,133.13	13,133.39	76,266.52
4. 年末余额	1,972,186.55	68,757.46	2,040,944.01
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,057,987.04	84,964.07	1,142,951.11
2. 年初账面价值	779,727.53	110,138.80	889,866.33

2021 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,555,036.66	117,419.84	2,672,456.50
2. 本年增加金额	532,634.26	104,410.33	637,044.59
（1）购置	532,634.26	104,410.33	637,044.59
3. 本年减少金额	872,146.66	78,805.63	950,952.29
（1）处置或报废	872,146.66	78,805.63	950,952.29
4. 年末余额	2,215,524.26	143,024.54	2,358,548.80
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,529,410.66	78,831.65	1,608,242.31
2. 本年增加金额	778,532.73	32,176.40	810,709.13
（1）计提	778,532.73	32,176.40	810,709.13
3. 本年减少金额	872,146.66	78,122.31	950,268.97
（1）处置或报废	872,146.66	78,122.31	950,268.97
4. 年末余额	1,435,796.73	32,885.74	1,468,682.47
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	779,727.53	110,138.80	889,866.33
2. 年初账面价值	1,025,626.00	38,588.19	1,064,214.19

2020 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,243,682.27	165,493.90	4,409,176.17
2. 本年增加金额	227,731.62	11,755.00	239,486.62
（1）购置	227,731.62	11,755.00	239,486.62
3. 本年减少金额	1,916,377.23	59,829.06	1,976,206.29
（1）处置或报废	1,916,377.23	59,829.06	1,976,206.29
4. 年末余额	2,555,036.66	117,419.84	2,672,456.50
二、累计折旧			
1. 年初余额	2,273,273.00	84,104.27	2,357,377.27
2. 本年增加金额	1,147,367.59	54,556.44	1,201,924.03
（1）计提	1,147,367.59	54,556.44	1,201,924.03
3. 本年减少金额	1,891,229.93	59,829.06	1,951,058.99
（1）处置或报废	1,891,229.93	59,829.06	1,951,058.99
4. 年末余额	1,529,410.66	78,831.65	1,608,242.31
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
（1）处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,025,626.00	38,588.19	1,064,214.19
2. 年初账面价值	1,970,409.27	81,389.63	2,051,798.90

10. 使用权资产

2023 年 06 月 30 日使用权资产情况

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	15,256,586.07	15,256,586.07
2. 本年增加金额		
(1)租入		
3. 本年减少金额		
(1)退租		
(2)租赁合同变更		
4. 年末余额	15,256,586.07	15,256,586.07
二、累计摊销		
1. 年初余额	6,370,763.65	6,370,763.65
2. 本年增加金额	2,593,866.48	2,593,866.48
(1)计提	2,593,866.48	2,593,866.48
3. 本年减少金额		
(1)退租		
4. 年末余额	8,964,630.13	8,964,630.13
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,291,955.94	6,291,955.94
2. 年初账面价值	8,885,822.42	8,885,822.42

2022 年 12 月 31 日使用权资产情况

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,806,026.34	14,806,026.34
2. 本年增加金额	455,690.81	455,690.81
(1)租入	455,690.81	455,690.81
3. 本年减少金额	5,131.08	5,131.08
(1)退租		
(2)租赁合同变更	5,131.08	5,131.08
4. 年末余额	15,256,586.07	15,256,586.07
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,075,965.23	1,075,965.23
2. 本年增加金额	5,294,798.42	5,294,798.42
(1)计提	5,294,798.42	5,294,798.42
3. 本年减少金额		
(1)退租		
4. 年末余额	6,370,763.65	6,370,763.65
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,885,822.42	8,885,822.42
2. 年初账面价值	13,730,061.11	13,730,061.11

2021 年 12 月 31 日使用权资产情况

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	402, 415. 48	402, 415. 48
2. 本年增加金额	14, 601, 270. 32	14, 601, 270. 32
(1)租入	14, 601, 270. 32	14, 601, 270. 32
3. 本年减少金额	197, 659. 46	197, 659. 46
(1)退租	197, 659. 46	197, 659. 46
(2)租赁合同变更		
4. 年末余额	14, 806, 026. 34	14, 806, 026. 34
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1, 215, 736. 49	1, 215, 736. 49
(1)计提	1, 215, 736. 49	1, 215, 736. 49
3. 本年减少金额	139, 771. 26	139, 771. 26
(1)退租	139, 771. 26	139, 771. 26
4. 年末余额	1, 075, 965. 23	1, 075, 965. 23
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	13, 730, 061. 11	13, 730, 061. 11
2. 年初账面价值	402, 415. 48	402, 415. 48

11. 无形资产

2023 年 06 月 30 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	655,263.11	655,263.11
2. 本年增加金额		
(1)购置		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	655,263.11	655,263.11
二、累计摊销		
1. 年初余额	556,517.90	556,517.90
2. 本年增加金额	32,396.27	32,396.27
(1)计提	32,396.27	32,396.27
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	588,914.17	588,914.17
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	66,348.94	66,348.94
2. 年初账面价值	98,745.21	98,745.21

2022 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	612,270.04	612,270.04
2. 本年增加金额	75,471.70	75,471.70
(1)购置	75,471.70	75,471.70
3. 本年减少金额	32,478.63	32,478.63
(1)处置	32,478.63	32,478.63
4. 年末余额	655,263.11	655,263.11
二、累计摊销		
1. 年初余额	487,749.49	487,749.49
2. 本年增加金额	101,247.04	101,247.04
(1)计提	101,247.04	101,247.04
3. 本年减少金额	32,478.63	32,478.63
(1)处置	32,478.63	32,478.63
4. 年末余额	556,517.90	556,517.90
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	98,745.21	98,745.21
2. 年初账面价值	124,520.55	124,520.55

2021 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	612,270.04	612,270.04
2. 本年增加金额		
(1)购置		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	612,270.04	612,270.04
二、累计摊销		
1. 年初余额	373,405.69	373,405.69
2. 本年增加金额	114,343.80	114,343.80
(1)计提	114,343.80	114,343.80
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	487,749.49	487,749.49
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	124,520.55	124,520.55
2. 年初账面价值	238,864.35	238,864.35

2020 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	830, 876. 81	830, 876. 81
2. 本年增加金额		
(1)购置		
3. 本年减少金额	218, 606. 77	218, 606. 77
(1)处置	218, 606. 77	218, 606. 77
4. 年末余额	612, 270. 04	612, 270. 04
二、累计摊销		
1. 年初余额	469, 953. 46	469, 953. 46
2. 本年增加金额	122, 059. 00	122, 059. 00
(1)计提	122, 059. 00	122, 059. 00
3. 本年减少金额	218, 606. 77	218, 606. 77
(1)处置	218, 606. 77	218, 606. 77
4. 年末余额	373, 405. 69	373, 405. 69
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	238, 864. 35	238, 864. 35
2. 年初账面价值	360, 923. 35	360, 923. 35

12. 开发支出

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 06 月 30 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
云账单研发		391,549.44		391,549.44	
YNET 目标执行管控平台		1,455,726.80		1,455,726.80	
FinMall-FinMall 平台		5,402,875.80		5,402,875.80	
FinMall-IFP 开发平台(服务底座)		255,249.45		255,249.45	
基础技术平台		964,611.56		964,611.56	
猎豹数字银行-营销自动化平台_V1.0		1,428,245.20		1,428,245.20	
FinMall-开发者门户研发 V1.0		70,946.54		70,946.54	
企业网银 V2.0		2,113,046.81		2,113,046.81	
个人手机银行 V6.0		349,845.43		349,845.43	
FinMall 优选 V1.0		321,368.85		321,368.85	
FinMall-终端底座研发 V2.0		201,785.17		201,785.17	
DPRO 平台 V1.0 研发		1,037,862.52		1,037,862.52	
银行数字人 V1.0 研发		371,026.54		371,026.54	
对公金融服务平台 V2.0 研发		1,566,515.33		1,566,515.33	
Finmall 平台 V2.0 研发		2,782,021.12		2,782,021.12	
个人金融服务平台 V2.0 研发		521,375.55		521,375.55	
Finmall 资产底座 V1.0 研发		684,151.47		684,151.47	
开放银行 V1.0 研发		290,233.20		290,233.20	
云账单缴费平台 V3.5 研发		172,824.03		172,824.03	
基础技术平台 V2.0 研发		503,114.85		503,114.85	
小程序场景生态平台 V3.0 研发		285,208.11		285,208.11	
数字化智能营销平台 V4.0 研发		2,271,628.27		2,271,628.27	
合计		23,441,212.04		23,441,212.04	

（续）：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
云账单研发		775,995.40		775,995.40	
YNET 目标执行管控平台		4,352,349.06		4,352,349.06	
FinMall-FinMall 平台		5,182,414.94		5,182,414.94	
FinMall-IFP 开发平台(服务底座)		1,798,538.15		1,798,538.15	
基础技术平台		2,650,266.50		2,650,266.50	
猎豹数字银行-营销自动化平台_V1.0		6,208,673.80		6,208,673.80	
FinMall-开发者门户研发 V1.0		773,087.57		773,087.57	
企业网银 V2.0		12,233,028.96		12,233,028.96	
企业网银农信版研发		1,444,365.85		1,444,365.85	
企业手机银行 V1.0		1,223,736.39		1,223,736.39	
个人手机银行 V6.0		2,825,160.36		2,825,160.36	
FinMall 优选 V1.0		2,014,398.47		2,014,398.47	
FinMall-终端底座研发 V2.0		2,496,298.89		2,496,298.89	
合计		43,978,314.34		43,978,314.34	

（续）：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
猎豹数字银行-业务资产研发_V2.0		5,370,709.88		5,370,709.88	
猎豹数字银行-移动银行_V5.0		4,649,846.12		4,649,846.12	
YNET 目标执行管控平台		4,160,768.25		4,160,768.25	
猎豹数字银行-营销自动化平台_V1.0		3,024,052.44		3,024,052.44	
猎豹数字银行-业务中台_V3.0		2,452,037.04		2,452,037.04	
FinMall-终端底座-PC 端研发		2,402,204.17		2,402,204.17	
基础技术平台		2,284,291.81		2,284,291.81	
银行创新业务调研分析项目		2,182,807.71		2,182,807.71	
猎豹数字银行-智能策略平台_V2.0		2,179,509.23		2,179,509.23	
FinMall-业务资产研发-自营类		2,087,418.11		2,087,418.11	
FinMall-终端底座-移动端研发		2,000,033.02		2,000,033.02	
猎豹数字银行-效能提升研发平台_V1.0		1,679,774.90		1,679,774.90	
FinMall-业务资产研发-场景类		1,616,848.09		1,616,848.09	
FinMall-中台-用户中心		1,482,410.56		1,482,410.56	
FinMall-中台-商户中心		1,126,481.02		1,126,481.02	
FinMall-中台-订单中心		897,681.64		897,681.64	
FinMall-中台-交易网关		797,649.76		797,649.76	
FinMall-FinMall 平台		786,625.77		786,625.77	
UED 作业标准化研发项目		765,155.80		765,155.80	
猎豹数字银行-金融开放赋能平台_V2.0		763,577.05		763,577.05	
云账单研发		714,854.97		714,854.97	
FinMall-中台-交易中心		685,760.50		685,760.50	
FinMall-IFP 开发平台(服务底座)		668,458.84		668,458.84	
FinMall-中台-审批中心		499,184.58		499,184.58	
FinMall-中台-账户中心		350,888.76		350,888.76	
统一 POC 沙盘模型研发项目		219,084.49		219,084.49	
手机银行 V4.0 研发		55,013.82		55,013.82	
IFP 基础开发平台 V3.0		197.91		197.91	
合计		45,903,326.24		45,903,326.24	

（续）：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
手机银行 V4.0 研发		9,795,470.45		9,795,470.45	
猎豹数字银行-支付平台研发		7,145,769.82		7,145,769.82	
YNET 目标执行管控平台应用平台		3,691,152.21		3,691,152.21	
猎豹数字银行-营销平台研发		3,665,931.96		3,665,931.96	
银行创新业务调研分析项目		3,052,732.21		3,052,732.21	
业务基线平台研发		2,681,302.01		2,681,302.01	
IFP 基础开发平台 V3.0		2,351,194.28		2,351,194.28	
猎豹数字银行-业务中台研发		2,182,585.22		2,182,585.22	
猎豹数字银行-权益平台研发		2,099,795.90		2,099,795.90	
猎豹数字银行-开放平台研发		1,810,956.56		1,810,956.56	
猎豹数字银行-金融微店系统研发		1,238,722.98		1,238,722.98	
效能提升研发项目		1,127,037.99		1,127,037.99	
UED 作业标准化研发项目		1,080,032.55		1,080,032.55	
云账单研发		781,953.79		781,953.79	
猎豹数字银行-业务资产研发_V2.0		213,509.25		213,509.25	
猎豹数字银行-移动银行_V5.0		126,794.71		126,794.71	
FinMall-业务资产研发-自营类		106,186.65		106,186.65	
YNET 目标执行管控平台		99,099.52		99,099.52	
FinMall-业务资产研发-场景类		94,954.13		94,954.13	
统一 POC 沙盘模型研发项目		81,903.02		81,903.02	
猎豹数字银行-业务中台_V3.0		66,816.51		66,816.51	
FinMall-终端底座-移动端研发		61,223.50		61,223.50	
FinMall-中台-交易网关		59,038.76		59,038.76	
猎豹数字银行-营销自动化平台_V1.0		51,216.88		51,216.88	
基础技术平台		49,373.33		49,373.33	
猎豹数字银行-效能提升研发平台_V1.0		44,480.97		44,480.97	
猎豹数字银行-智能策略平台_V2.0		43,715.69		43,715.69	
猎豹数字银行-金融开放赋能平台_V2.0		42,075.27		42,075.27	
FinMall-中台-用户中心		30,219.06		30,219.06	
FinMall-终端底座-PC 端研发		18,753.48		18,753.48	
FinMall-中台-审批中心		14,263.37		14,263.37	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
FinMall-中台-订单中心		4,773.34		4,773.34	
FinMall-中台-商户中心		4,199.10		4,199.10	
合计		43,917,234.47		43,917,234.47	

13. 长期待摊费用

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	2023 年 06 月 30 日余额
办公区装修	146,294.55		39,898.50	106,396.05
合计	146,294.55		39,898.50	106,396.05

（续）：

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日余额
办公区装修	226,091.55		79,797.00	146,294.55
合计	226,091.55		79,797.00	146,294.55

（续）：

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日余额
办公区装修		239,391.05	13,299.50	226,091.55
合计		239,391.05	13,299.50	226,091.55

14. 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	2023 年 06 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,669,686.80	2,800,453.02
资产减值准备	7,264,850.06	1,089,727.51
租赁负债	5,633,681.89	845,052.28
合计	31,568,218.75	4,735,232.81

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,042,729.43	2,106,409.42
资产减值准备	9,511,747.47	1,426,762.12
租赁负债	8,051,432.60	1,207,714.89
待发放工资	4,662,335.78	699,350.37
合计	36,268,245.28	5,440,236.80

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,250,302.42	1,687,545.37
资产减值准备	8,198,413.74	1,229,762.06
内部交易未实现利润	25,921.93	3,888.29
租赁负债	12,481,786.06	1,872,267.91
待发放工资	10,173,577.55	1,526,036.63
合计	42,130,001.70	6,319,500.26

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,903,267.14	1,485,490.07
资产减值准备	4,156,446.93	623,467.04
内部交易未实现利润	50,131.87	7,519.78
租赁负债	388,241.50	58,236.23
待发放工资	10,333,174.49	1,549,976.18
合计	24,831,261.93	3,724,689.30

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	2023 年 06 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	58,057.76	8,708.66
使用权资产	5,947,846.50	892,176.98
合计	6,005,904.26	900,885.64

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	70,214.67	10,532.20
使用权资产	8,376,970.08	1,256,545.51
合计	8,447,184.75	1,267,077.71

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,891,722.97	1,933,758.44
合计	12,891,722.97	1,933,758.44

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	402,415.48	60,362.32
合计	402,415.48	60,362.32

（3）未确认递延所得税资产的明细

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	519,003.84	526,900.55	493,794.32	705,341.43
可抵扣亏损	81,187,300.62	80,966,756.65	80,470,132.80	77,793,670.59
合计	81,706,304.46	81,493,657.20	80,963,927.12	78,499,012.02

（4）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	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2024 年	4,112,405.47	4,112,405.47	4,112,405.47	4,591,272.88
2025 年	28,547,794.48	28,547,794.48	28,547,794.48	32,329,662.03
2026 年	24,001,762.68	24,001,762.68	24,001,762.68	24,001,762.68
2027 年	1,828,388.42	1,828,388.42	1,828,388.42	1,828,388.42
2028 年	6,472,934.90	6,472,934.90	6,472,934.90	6,472,934.90
2029 年	2,327,128.57	2,327,128.57	2,327,128.57	1,848,261.16
2030 年	9,016,718.90	9,016,718.90	10,503,256.07	6,721,388.52
2031 年	3,283,720.94	3,283,720.94	2,676,462.21	
2032 年	1,596,446.26	1,375,902.29		
合计	81,187,300.62	80,966,756.65	80,470,132.80	77,793,670.59

15. 其他非流动资产

项目	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	530,000.00	26,500.00	503,500.00
发行成本	4,574,528.31		4,574,528.31
合计	5,104,528.31	26,500.00	5,078,028.31

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	951,014.00	47,550.70	903,463.30
发行成本	4,055,660.39		4,055,660.39
合计	5,006,674.39	47,550.70	4,959,123.69

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	39,840.00	1,992.00	37,848.00
发行成本	577,358.49		577,358.49
合计	617,198.49	1,992.00	615,206.49

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	4,073,600.00	203,680.00	3,869,920.00
合计	4,073,600.00	203,680.00	3,869,920.00

16. 短期借款

借款类别	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	80,090,958.91	90,109,444.44	88,094,097.22	84,106,273.87
信用借款				3,005,416.66
合计	80,090,958.91	90,109,444.44	88,094,097.22	87,111,690.53

17. 应付账款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付供应商款	21,617,598.00	23,298,933.41	50,912,737.08	34,276,218.60
合计	21,617,598.00	23,298,933.41	50,912,737.08	34,276,218.60

18. 合同负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	18,883,057.19	25,951,261.77	30,088,769.87	51,652,888.03
合计	18,883,057.19	25,951,261.77	30,088,769.87	51,652,888.03

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年06月30日
短期薪酬	40,111,267.46	230,960,081.83	237,062,050.45	34,009,298.84
离职后福利-设定提存计划	1,088,181.41	12,915,385.51	12,963,227.07	1,040,339.85
辞退福利		1,293,956.90	1,026,516.78	267,440.12
合计	41,199,448.87	245,169,424.24	251,051,794.30	35,317,078.81

（续）：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	64,754,276.29	491,832,450.01	516,475,458.84	40,111,267.46
离职后福利-设定提存计划	954,488.36	25,678,263.53	25,544,570.48	1,088,181.41
辞退福利		580,882.42	580,882.42	
合计	65,708,764.65	518,091,595.96	542,600,911.74	41,199,448.87

（续）：

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	62,084,015.93	460,375,141.95	457,704,881.59	64,754,276.29
离职后福利-设定提存计划	460,999.49	21,871,388.48	21,377,899.61	954,488.36
辞退福利		354,329.13	354,329.13	
合计	62,545,015.42	482,600,859.56	479,437,110.33	65,708,764.65

（续）：

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	39,103,930.02	407,946,654.17	384,966,568.26	62,084,015.93
离职后福利-设定提存计划	1,335,042.78	3,675,178.95	4,549,222.24	460,999.49
辞退福利		181,992.11	181,992.11	
合计	40,438,972.80	411,803,825.23	389,697,782.61	62,545,015.42

（2） 短期薪酬

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	39,149,415.65	211,547,147.94	217,553,068.21	33,143,495.38
职工福利费		2,115,327.46	2,115,327.46	
社会保险费	709,203.81	6,988,102.08	7,055,223.43	642,082.46
其中：医疗保险费	686,913.45	6,702,603.35	6,761,184.24	628,332.56
工伤保险费	14,452.80	165,998.56	166,701.46	13,749.90
生育保险费	7,837.56	119,500.17	127,337.73	
住房公积金	152,742.00	9,356,355.24	9,379,332.24	129,765.00
工会经费和职工教育经费	99,906.00	953,149.11	959,099.11	93,956.00
合计	40,111,267.46	230,960,081.83	237,062,050.45	34,009,298.84

（续）：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	63,783,529.34	452,098,758.76	476,732,872.45	39,149,415.65
职工福利费		4,343,813.29	4,343,813.29	
社会保险费	597,056.36	14,528,494.50	14,416,347.05	709,203.81
其中：医疗保险费	577,924.91	13,996,303.44	13,887,314.90	686,913.45
工伤保险费	15,667.53	335,687.72	336,902.45	14,452.80
生育保险费	3,463.92	196,503.34	192,129.70	7,837.56
住房公积金	296,204.59	19,221,300.09	19,364,762.68	152,742.00
工会经费和职工教育经费	77,486.00	1,640,083.37	1,617,663.37	99,906.00
合计	64,754,276.29	491,832,450.01	516,475,458.84	40,111,267.46

（续）：

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	60,308,475.46	425,957,696.77	422,482,642.89	63,783,529.34
职工福利费		3,202,081.18	3,202,081.18	
社会保险费	1,326,255.96	11,753,367.19	12,482,566.79	597,056.36
其中：医疗保险费	1,313,863.43	10,922,373.41	11,658,311.93	577,924.91
工伤保险费	7,783.37	293,902.06	286,017.90	15,667.53
生育保险费	4,609.16	537,091.72	538,236.96	3,463.92
住房公积金	449,284.51	17,291,772.59	17,444,852.51	296,204.59
工会经费和职工教育经费		2,170,224.22	2,092,738.22	77,486.00
合计	62,084,015.93	460,375,141.95	457,704,881.59	64,754,276.29

（续）：

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	36,009,231.28	368,795,637.40	344,496,393.22	60,308,475.46
职工福利费		4,408,442.44	4,408,442.44	
社会保险费	974,388.65	10,316,753.27	9,964,885.96	1,326,255.96
其中：医疗保险费	862,934.16	9,687,450.07	9,236,520.80	1,313,863.43
工伤保险费	26,528.80	58,730.92	77,476.35	7,783.37
生育保险费	84,925.69	570,572.28	650,888.81	4,609.16
住房公积金	2,120,310.09	23,277,719.19	24,948,744.77	449,284.51
工会经费和职工教育经费		1,148,101.87	1,148,101.87	
合计	39,103,930.02	407,946,654.17	384,966,568.26	62,084,015.93

（3） 设定提存计划

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年06月30日
基本养老保险	1,054,253.24	12,493,982.47	12,540,282.91	1,007,952.80
失业保险费	33,928.17	421,403.04	422,944.16	32,387.05
合计	1,088,181.41	12,915,385.51	12,963,227.07	1,040,339.85

（续）：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	924,181.66	24,864,269.00	24,734,197.42	1,054,253.24
失业保险费	30,306.70	813,994.53	810,373.06	33,928.17
合计	954,488.36	25,678,263.53	25,544,570.48	1,088,181.41

（续）：

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	440,914.77	21,132,027.95	20,648,761.06	924,181.66
失业保险费	20,084.72	739,360.53	729,138.55	30,306.70
合计	460,999.49	21,871,388.48	21,377,899.61	954,488.36

（续）：

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险	1,287,118.81	3,514,188.21	4,360,392.25	440,914.77
失业保险费	47,923.97	160,990.74	188,829.99	20,084.72
合计	1,335,042.78	3,675,178.95	4,549,222.24	460,999.49

20. 应交税费

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	9,324,737.81	10,414,426.47	9,341,879.55	11,369,668.63
企业所得税		4,254,075.00	6,749,859.21	1,160,167.18
个人所得税	1,531,786.26	2,043,149.59	3,462,175.23	1,357,685.64
城市维护建设税	856,291.82	900,204.47	849,467.56	973,908.11
教育费附加	428,357.88	452,894.13	420,420.47	415,235.33
地方教育费附加	285,731.31	302,088.80	280,439.70	276,982.92
印花税	84,986.78	150,746.88	12,636.70	
合计	12,511,891.86	18,517,585.34	21,116,878.42	15,553,647.81

21. 其他应付款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	2,725,040.35	1,560,150.88	2,033,160.58	1,386,789.48
合计	2,725,040.35	1,560,150.88	2,033,160.58	1,386,789.48

其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代扣社保费用	812,414.10	866,489.73	919,735.53	1,030,936.24
应付报销款	1,201,497.48	314,248.02	749,090.38	355,853.24
往来款	711,128.77	379,413.13	364,334.67	
合计	2,725,040.35	1,560,150.88	2,033,160.58	1,386,789.48

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,062,360.89	4,485,741.73	4,355,262.33	
合计	4,062,360.89	4,485,741.73	4,355,262.33	

23. 其他流动负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债税金	184,357.64	148,268.49	267,642.45	332,658.68
合计	184,357.64	148,268.49	267,642.45	332,658.68

24. 租赁负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	1,912,289.16	4,072,804.14	8,953,749.61	
合计	1,912,289.16	4,072,804.14	8,953,749.61	

25. 股本

股东名称	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日余额
曾硕	32,385,500.00			32,385,500.00
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	18,200,000.00			18,200,000.00
钟明昌	2,597,000.00			2,597,000.00
畅红霞	2,198,000.00			2,198,000.00
陈华	1,197,000.00			1,197,000.00
彭楫洲	1,197,000.00			1,197,000.00
李小龙	1,197,000.00			1,197,000.00
张佳巍	1,197,000.00			1,197,000.00
孔繁强	1,197,000.00			1,197,000.00
胡首	1,197,000.00			1,197,000.00
张东云	1,197,000.00			1,197,000.00
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	2,033,500.00			2,033,500.00
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,813,000.00			1,813,000.00
谢明宇	1,197,000.00			1,197,000.00
袁立涛	1,197,000.00			1,197,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

（续）：

股东名称	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
曾硕	32,385,500.00			32,385,500.00
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	18,200,000.00			18,200,000.00
钟明昌	2,597,000.00			2,597,000.00
畅红霞	2,198,000.00			2,198,000.00
陈华	1,197,000.00			1,197,000.00
彭楫洲	1,197,000.00			1,197,000.00
李小龙	1,197,000.00			1,197,000.00
张佳巍	1,197,000.00			1,197,000.00
孔繁强	1,197,000.00			1,197,000.00

股东名称	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
胡首	1,197,000.00			1,197,000.00
张东云	1,197,000.00			1,197,000.00
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	2,033,500.00			2,033,500.00
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,813,000.00			1,813,000.00
谢明宇	1,197,000.00			1,197,000.00
袁立涛	1,197,000.00			1,197,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

（续）：

股东名称	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
曾硕	32,385,500.00			32,385,500.00
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	18,200,000.00			18,200,000.00
钟明昌	2,597,000.00			2,597,000.00
畅红霞	2,198,000.00			2,198,000.00
陈华	1,197,000.00			1,197,000.00
彭楫洲	1,197,000.00			1,197,000.00
李小龙	1,197,000.00			1,197,000.00
张佳巍	1,197,000.00			1,197,000.00
孔繁强	1,197,000.00			1,197,000.00
胡首	1,197,000.00			1,197,000.00
张东云	1,197,000.00			1,197,000.00
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	2,033,500.00			2,033,500.00
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,813,000.00			1,813,000.00
谢明宇	1,197,000.00			1,197,000.00
袁立涛	1,197,000.00			1,197,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

（续）：

股东名称	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
曾硕	23,132,500.00	9,253,000.00		32,385,500.00
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	13,000,000.00	5,200,000.00		18,200,000.00
钟明昌	1,855,000.00	742,000.00		2,597,000.00
畅红霞	1,570,000.00	628,000.00		2,198,000.00
陈华	855,000.00	342,000.00		1,197,000.00
彭楫洲	855,000.00	342,000.00		1,197,000.00
李小龙	855,000.00	342,000.00		1,197,000.00

股东名称	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
张佳巍	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
孔繁强	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
胡首	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
张东云	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	1, 452, 500. 00	581, 000. 00		2, 033, 500. 00
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1, 295, 000. 00	518, 000. 00		1, 813, 000. 00
谢明宇	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
袁立涛	855, 000. 00	342, 000. 00		1, 197, 000. 00
合计	50, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		70, 000, 000. 00

26. 资本公积

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年06月30日
股本溢价	81, 686, 508. 76			81, 686, 508. 76
其他资本公积	4, 640, 222. 22			4, 640, 222. 22
合计	86, 326, 730. 98			86, 326, 730. 98

（续）：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	81, 686, 508. 76			81, 686, 508. 76
其他资本公积	4, 640, 222. 22			4, 640, 222. 22
合计	86, 326, 730. 98			86, 326, 730. 98

（续）：

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	81, 686, 508. 76			81, 686, 508. 76
其他资本公积	4, 640, 222. 22			4, 640, 222. 22
合计	86, 326, 730. 98			86, 326, 730. 98

（续）：

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	81, 686, 508. 76			81, 686, 508. 76
其他资本公积	1, 856, 088. 89	2, 784, 133. 33		4, 640, 222. 22
合计	83, 542, 597. 65	2, 784, 133. 33		86, 326, 730. 98

27. 盈余公积

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年06月30日
法定盈余公积	17, 100, 728. 63			17, 100, 728. 63
合计	17, 100, 728. 63			17, 100, 728. 63

（续）：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	11,299,789.09	5,800,939.54		17,100,728.63
合计	11,299,789.09	5,800,939.54		17,100,728.63

（续）：

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	5,250,645.29	6,049,143.80		11,299,789.09
合计	5,250,645.29	6,049,143.80		11,299,789.09

（续）：

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积		5,250,645.29		5,250,645.29
合计		5,250,645.29		5,250,645.29

28. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上年年末余额	130,163,081.18	79,577,995.63	27,641,528.63	-18,325,229.75
加：年初未分配利润调整数			-2,126.09	
本年年初余额	130,163,081.18	79,577,995.63	27,639,402.54	-18,325,229.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,792,108.98	56,386,025.09	57,987,736.89	51,217,403.67
减：提取法定盈余公积		5,800,939.54	6,049,143.80	5,250,645.29
本年年末余额	137,955,190.16	130,163,081.18	79,577,995.63	27,641,528.63

29. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	284,646,335.75	203,752,868.93
合计	284,646,335.75	203,752,868.93

（续）：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	623,667,750.37	427,050,056.23
合计	623,667,750.37	427,050,056.23

（续）：

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	628, 178, 253. 90	435, 886, 511. 50
合计	628, 178, 253. 90	435, 886, 511. 50

（续）：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	526, 949, 355. 57	351, 291, 378. 67
合计	526, 949, 355. 57	351, 291, 378. 67

（2） 当期前五名客户的收入情况

2023 年 1-6 月前五名客户的收入情况

客户	收入
广发银行股份有限公司	33, 589, 936. 80
杭州银行股份有限公司	26, 675, 389. 81
东莞银行股份有限公司	22, 474, 406. 14
交通银行股份有限公司	19, 230, 296. 42
宁波银行股份有限公司	13, 881, 140. 41
合计	115, 851, 169. 58

2022 年前五名客户的收入情况

客户	收入
广发银行股份有限公司	84, 538, 338. 15
交通银行股份有限公司	60, 146, 882. 80
杭州银行股份有限公司	42, 235, 945. 53
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	32, 451, 578. 36
平安银行股份有限公司	31, 833, 962. 35
合计	251, 206, 707. 19

2021 年前五名客户的收入情况

客户	收入
广发银行股份有限公司	104,353,397.04
交通银行股份有限公司	61,763,624.58
东莞银行股份有限公司	44,739,258.37
苏州银行股份有限公司	33,392,973.63
长沙银行股份有限公司	32,203,235.23
合计	276,452,488.85

2020 年前五名客户的收入情况

客户	收入
广发银行股份有限公司	86,513,553.79
交通银行股份有限公司	48,188,145.72
青岛银行股份有限公司	32,735,990.06
平安银行股份有限公司	31,599,919.95
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	31,337,395.34
合计	230,375,004.86

30. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	772,135.67	1,682,507.99	1,850,836.28	2,161,873.57
教育费附加	437,099.92	932,574.48	957,343.20	926,517.24
地方教育附加	291,399.93	621,716.31	638,228.81	617,678.16
印花税	114,321.62	589,187.54	157,666.50	143,896.00
合计	1,614,957.14	3,825,986.32	3,604,074.79	3,849,964.97

31. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资及福利费	5,457,504.14	9,020,245.95	9,767,018.56	9,292,755.07
业务招待费	2,482,147.62	3,376,900.31	3,498,558.98	3,883,532.92
差旅及交通费	626,428.23	350,218.39	1,150,141.03	2,434,132.93
租赁费	42,692.63	134,654.56	420,457.29	183,468.38
中介服务费	123,224.00	493,939.07	294,034.23	175,968.62
业务宣传费	23,855.00	147,810.02	264,231.95	652,565.88
物业及水电	27,962.01	55,124.38	117,535.45	99,991.28
办公费	65,408.75	162,918.33	84,791.08	404,663.12

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧及摊销	76,211.14	151,008.75	8,972.45	3,139.16
其他			2,830.19	6,700.00
合计	8,925,433.52	13,892,819.76	15,608,571.21	17,136,917.36

32. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资及福利费	26,368,375.43	51,566,262.38	35,851,967.10	34,532,896.60
中介服务费	384,509.77	3,116,743.43	2,225,697.05	1,144,464.61
租赁费	396,389.60	760,985.86	3,296,123.38	3,168,790.80
招聘费	267,830.15	752,006.26	963,302.16	427,741.51
办公费	492,494.56	1,274,202.88	1,109,656.39	1,004,204.92
差旅及交通费	715,864.58	1,063,288.41	1,885,416.28	2,439,156.75
物业及水电	523,244.91	1,023,818.05	1,243,352.88	983,610.08
折旧及摊销	2,179,468.96	4,567,193.34	1,692,466.46	1,248,014.18
业务招待费	53,877.30	34,269.73	136,927.87	111,115.45
股份支付				2,784,133.33
其他	117,205.19	300,366.13	1,074,841.53	327,798.16
合计	31,499,260.45	64,459,136.47	49,479,751.10	48,171,926.39

33. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资及福利费	20,885,297.42	41,010,324.07	43,137,740.27	41,434,787.48
租赁费	21,977.36	6,000.00	840,158.25	1,198,644.41
差旅及交通费	1,581,130.70	863,127.44	658,543.88	388,576.81
物业及水电	167,391.59	313,714.87	452,809.46	403,179.77
折旧及摊销	671,164.46	1,326,371.43	439,350.50	72,829.69
办公费	105,164.51	237,032.86	282,724.73	409,097.02
其他	9,086.00	221,743.67	91,999.15	10,119.29
合计	23,441,212.04	43,978,314.34	45,903,326.24	43,917,234.47

34. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,461,296.59	5,887,108.25	4,735,678.97	4,026,330.07
减：利息收入	749,041.65	1,177,866.66	317,414.53	113,361.91
加：银行手续费	46,520.39	95,196.92	210,391.54	65,441.04
加：汇兑损益		-2,549.28		
加：担保费	1,200,000.00	447,815.57	1,565,376.79	1,424,230.87
合计	2,958,775.33	5,249,704.80	6,194,032.77	5,402,640.07

35. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
进项税加计抵扣	202,523.64	1,253,597.32	921,948.44	463,812.33
个税手续费返还	431,735.62	299,682.92	348,910.32	242,025.48
稳岗补贴	110,792.11	960,979.05	316,018.25	26,534.46
以工代训补贴		193,500.00	81,800.00	
高校毕业生社保补贴			8,104.70	
增值税即征即退	2,123.89	66,548.66	4,424.78	453,982.27
其他	34,775.14	79,000.00		10,000.00
合计	781,950.40	2,853,307.95	1,681,206.49	1,196,354.54

（续）：

产生其他收益的来源	计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
进项税加计抵扣	202,523.64	1,253,597.32	921,948.44	463,812.33
稳岗补贴	110,792.11	960,979.05	316,018.25	26,534.46
以工代训补贴		193,500.00	81,800.00	
高校毕业生社保补贴			8,104.70	
其他	34,775.14	79,000.00		10,000.00
合计	348,090.89	2,487,076.37	1,327,871.39	500,346.79

政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,123.89	66,548.66	4,424.78	453,982.27	注 1	与收益相关
稳岗补贴	110,792.11	960,979.05	316,018.25	26,534.46	注 2	与收益相关
以工代训补贴		193,500.00	81,800.00		注 3	与收益相关
高校毕业生社保补贴			8,104.70		注 4	与收益相关
购买信用报告费用补贴				10,000.00	注 5	与收益相关
一次性扩岗补贴	19,500.00	74,000.00			注 6	与收益相关
脱贫人口就业补助	11,275.14	5,000.00			注 7	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	4,000.00				注 8	与收益相关
合计	147,691.14	1,300,027.71	410,347.73	490,516.73		

注 1：依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）

注 2：依据《人力资源社会保障部 财政部关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（人社部发〔2020〕30 号）、《北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局 北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化局 关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》（京人社就发〔2021〕23 号）、《人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发〔2021〕29 号）、人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知（人社部发[2022]23 号）、《山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅 山东省发展和改革委员会 山东省工业和信息化厅 国家税务总局山东省税务局关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》（鲁人社字〔2020〕26 号）、《国务院办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（国办发〔2023〕11 号）

注 3：依据《人力资源社会保障部 财政部关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（人社部发〔2020〕30 号）、《人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发〔2021〕29 号）、人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知（人社部发〔2022〕23 号）

注 4：依据杭州市《关于进一步做好稳就业保就业工作的通知》（杭人社发〔2020〕121 号）、上海市人力资源和社会保障局等四部门关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知（沪人社规〔2020〕17 号）、关于本市延长以工代训补贴政策实施期限有关事项的通知（沪人社规〔2021〕3 号）

注 5：依据北京市海淀区委政府《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》（海行规发〔2014〕9 号）、依据北京市海淀区委政府《关于进一步加快核心区自主创新和战略性新兴产业发展的意见》（京海发〔2014〕10 号）、《关于加快推进中关村科学城建设的若干措施》（京海发〔2018〕1 号）

注 6：依据《人力资源社会保障部办公厅教育部办公厅财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）、《长沙市人力资源和社会保障局关于做好失业保险稳岗位提技能保就业经办工作的通知》（长人社发〔2022〕21 号）、《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（粤人社函〔2022〕252 号）

注 7：依据《广州市人力资源和社会保障局 广州市财政局关于印发广州市就业创业补贴申请办理指导清单（修订版）的通知》（穗人社规字〔2022〕1 号）、《深圳市人力资源和社会保障局关于发放脱贫人口就业有关补贴的通知》（深人社规〔2022〕9 号）

注 8：依据上海市人民政府关于印发《上海市提信心扩需求稳增长促发展行动方案》的通知（沪府规〔2023〕1 号）

36. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
注销子公司形成的投资收益				-138.40
购买理财产品形成投资收益		309,315.07		
合计		309,315.07		-138.40

37. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-4,223,237.31	-2,686,165.95	-1,740,111.33	-1,157,731.78
其他应收款坏账损失	-437,567.58	-85,414.04	601,043.17	-177,575.63
合计	-4,660,804.89	-2,771,579.99	-1,139,068.16	-1,335,307.41

38. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-295,968.95	-4,707,977.80	-8,426,042.79	-3,509,418.52
合同资产减值损失	-157,789.86	196,120.92	-8,110.52	-93,482.12
合计	-453,758.81	-4,511,856.88	-8,434,153.31	-3,602,900.64

39. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁合同变更及终止损益		9,947.07	10,472.72
合计		9,947.07	10,472.72

40. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报废资产			15,592.94	700.00
其他	9,705.87			
合计	9,705.87		15,592.94	700.00

（续）：

项目	计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报废资产			15,592.94	700.00
合计			15,592.94	700.00

41. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
诉讼支出			354,164.00	
滞纳金支出		140,759.72	27,208.52	611.64
固定资产报废损失		4,696.97	683.32	25,147.30
违约金支出		12,640.00		
合计		158,096.69	382,055.84	25,758.94

（续）：

项目	计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
诉讼支出			354,164.00	
滞纳金支出		140,759.72	27,208.52	611.64
固定资产报废损失		4,696.97	683.32	25,147.30
违约金支出		12,640.00		
合计		158,096.69	382,055.84	25,758.94

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	0.01	4,344,161.16	5,987,659.08	1,162,879.55
递延所得税费用	338,811.92	212,582.73	-721,414.84	1,031,959.57
合计	338,811.93	4,556,743.89	5,266,244.24	2,194,839.12

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年合并利润总额	8,130,920.91	60,942,768.98	63,253,981.13	53,412,242.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,219,638.13	9,141,415.35	9,488,097.17	6,676,530.35
子公司适用不同税率的影响	-30,867.07	-165,806.38	-319,132.65	-811,316.48
调整以前期间所得税的影响	0.01	90,086.16	22,024.01	2,712.37
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,918.99	68,870.75	33,098.34	395,081.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-2,855,251.80
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	2,108,463.70	401,856.04	748,234.35	1,675,718.47
税率调整导致递延所得税资产的变动影响				366,480.93
研发费用加计扣除	-3,125,341.83	-4,979,678.03	-4,706,076.98	-3,255,116.14
所得税费用	338,811.93	4,556,743.89	5,266,244.24	2,194,839.12

43. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收单位往来款				4,012,364.21
政府补助	603,138.29	1,551,142.94	775,708.71	149,392.41
利息收入	749,041.65	1,260,131.91	314,966.41	113,361.91
其他	183,598.88	26,894.42	22,108,776.79	159,247.39
合计	1,535,778.82	2,838,169.27	23,199,451.91	4,434,365.92

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
办公费	663,067.82	1,596,696.18	1,109,215.30	1,817,965.06
中介服务	762,133.77	3,177,611.94	2,502,336.73	1,320,433.23
房租	1,916,603.94	6,381,012.28	5,192,687.63	4,331,165.50
差旅及交通费	2,923,423.51	3,773,029.68	6,322,194.11	7,710,024.33
往来款			484,572.35	216,582.22
业务招待费	2,536,024.92	3,394,685.04	3,613,762.02	4,585,463.87
招聘费	267,830.15	752,006.26	1,069,783.38	427,741.51
保证金	458,709.00	42,345.00	3,992,374.27	3,093,438.42
其他	11,776.07	593,535.17	2,376,189.41	23,337,375.52
合计	9,539,569.18	19,710,921.55	26,663,115.20	46,840,189.66

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还员工借款				461,265.58
担保费等	1,272,000.00	447,065.96	1,663,084.38	1,324,055.65
租金及保证金	3,104,323.63	6,048,751.76	3,279,849.89	
支付中介机构发行费用	550,000.00	3,772,000.00		
合计	4,926,323.63	10,267,817.72	4,942,934.27	1,785,321.23

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			—	—
净利润	7, 792, 108. 98	56, 386, 025. 09	57, 987, 736. 89	51, 217, 403. 67
加：信用减值损失	4, 660, 804. 89	2, 771, 579. 99	1, 139, 068. 16	1, 335, 307. 41
资产减值损失	453, 758. 81	4, 511, 856. 88	8, 434, 153. 31	3, 602, 900. 64
固定资产折旧	295, 173. 36	648, 528. 06	810, 709. 13	1, 201, 924. 03
使用权资产折旧	2, 593, 866. 48	5, 294, 798. 42	1, 215, 736. 49	
无形资产摊销	32, 396. 27	101, 247. 04	114, 343. 80	122, 059. 00
长期待摊费用摊销	39, 898. 50	79, 797. 00	13, 299. 50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-9, 947. 07	-10, 472. 72	
固定资产报废损失		4, 696. 97	14, 909. 62	-24, 447. 30
公允价值变动损失				
财务费用	3, 661, 296. 59	6, 334, 923. 82	6, 301, 055. 76	5, 450, 560. 94
投资损失		-309, 315. 07		138. 4
递延所得税资产的减少	705, 003. 99	879, 263. 46	-2, 594, 810. 96	1, 031, 959. 57
递延所得税负债的增加	-366, 192. 07	-666, 680. 73	1, 873, 396. 12	
存货的减少	223, 753. 29	-9, 441, 893. 44	5, 311, 504. 04	-7, 038, 844. 93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-81, 022, 488. 62	-26, 170, 991. 88	-15, 571, 766. 51	-36, 763, 113. 43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-29, 278, 254. 82	-61, 280, 638. 20	19, 516, 435. 09	29, 336, 527. 76
其他				2, 784, 133. 33
经营活动产生的现金流量净额	-90, 208, 874. 35	-20, 866, 749. 66	84, 555, 297. 72	52, 256, 509. 09
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：				
现金的年末余额	72, 663, 435. 14	180, 124, 668. 21	215, 347, 439. 55	140, 057, 426. 23
减：现金的年初余额	180, 124, 668. 21	215, 347, 439. 55	140, 057, 426. 23	65, 879, 403. 85

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-107,461,233.07	-35,222,771.34	75,290,013.32	74,178,022.38

（3） 现金和现金等价物

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
现金	72,663,435.14	180,124,668.21	215,347,439.55	140,057,426.23
其中：库存现金		14,760.52	14,760.52	14,760.52
可随时用于支付的银行存款	72,663,435.14	180,109,907.69	215,332,679.03	140,042,665.71
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
年末现金和现金等价物余额	72,663,435.14	180,124,668.21	215,347,439.55	140,057,426.23

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	68,888.54	保函保证金
应收账款	62,469,232.35	质押

（续）：

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	205,787.40	保函保证金
应收账款	41,301,544.45	质押

（续）：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,480.56	保函保证金
应收账款	26,028,690.54	质押

（续）：

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,005,722.87	保函保证金
货币资金	20,002,447.91	只收不付监管
应收账款	24,083,841.62	质押

七、合并范围的变化

本公司子公司北京比邻共赢信息技术有限公司于 2020 年 10 月 22 日进行工商注销，不再纳入合并范围。除此之外合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京易诚互动软件技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		收购
广州诚动网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		收购
上海虔遥网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		收购
北京比邻共赢信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	60.78		收购

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	72,732,323.68	180,330,455.61	215,358,920.11	162,065,597.01
应收账款	271,881,393.60	191,093,699.08	166,500,216.76	139,784,294.16
其他应收款	2,591,130.39	2,612,446.18	3,314,306.61	1,772,406.71
合计	347,204,847.67	374,036,600.87	385,173,443.48	303,622,297.88

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	21,617,598.00	23,298,933.41	50,912,737.08	34,276,218.60
其他应付款	2,725,040.35	1,560,150.88	2,033,160.58	1,386,789.48
合计	24,342,638.35	24,859,084.29	52,945,897.66	35,663,008.08

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团已根据实际情况制定了信用政策，按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2023 年 06 月 30 日本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

2. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。目前本集团并无利率互换安排。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团未持有外币金融资产，不存在外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团未持有因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
曾硕	46.27%	51.76%

截至报告报出日，公司控股股东、实际控制人为曾硕。曾硕直接持有公司 46.27%的股份，通过北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）、北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）分别间接控制公司 2.91%、2.59%的股份，实际支配的表决权股份合计占公司股本的 51.76%，为公司控股股东，实际控制人。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
曾硕	32,385,500.00	32,385,500.00	46.27	46.27

（续）：

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
曾硕	32,385,500.00	32,385,500.00	46.27	46.27

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	持有公司 26%的股份
曾硕	公司董事、总经理
钟明昌	公司董事
畅红霞	公司董事、副总经理、董事会秘书
钱亮	公司董事
佟岩	公司独立董事
由曦	公司独立董事
杜庆春	公司独立董事
彭楫洲	公司监事会主席
孔繁强	公司监事
关晴	公司职工监事
胡首	公司副总经理
张佳巍	公司副总经理
谢明宇	公司副总经理
陈华	公司副总经理
袁立涛	公司副总经理
吕海青	公司财务总监
北京办公宝典信息咨询有限公司	曾硕持股 22%的公司
为新（上海）管理咨询有限公司	曾硕持股 25%的公司
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	曾硕持有其 4.82%出资额，担任执行事务合伙人的企业
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	曾硕持有其 5.019%出资额，担任执行事务合伙人的企业
Elite Concord International Limited（精英康科德国际有限公司）	曾硕持有其 100%出资额，担任董事的企业
China Century Holdings Group Limited（中国世纪控股集团有限公司）	董事钟明昌持有其 100%出资额，担任董事的企业，因 2018 年 11 月开始不再续费，截至报告报出日处于 struck off，即被除名状态
北京美林成园林绿化工程有限公司	董事钱亮持股 100%，担任执行董事、经理的公司
北京基锐资本管理有限公司	董事钱亮担任财务总监的公司
中泽方宏有限公司	董事钱亮配偶张辉持股 100%，曾担任执行董事、经理的公司
中鼎华泰有限公司	董事钱亮配偶张辉持股 20%的公司
常州市金南企业服务有限公司	董事钱亮配偶张辉间接持股 91.0263%的公司
江苏巽园生态有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 90%，担任执行董事兼总经理的公司
营口北海园林绿化建设有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 90%，担任执行董事兼总经理的公司
上海巽园实业有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 67%的公司

关联方名称	与本公司关系
北京巽园供应链管理有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 67%，担任执行董事、经理的公司
江苏宏铭劳务有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 99%，担任执行董事兼总经理的公司
北京启思利民信息服务有限公司	独立董事由曦持股 51%，担任执行董事、总经理的公司
北京及尔财经信息服务有限公司	独立董事由曦持股 50%，担任执行董事、经理的公司，2022 年 12 月已注销
北京大成律师事务所	独立董事杜庆春担任合伙人的企业
北京道轩铭商贸有限公司	独立董事杜庆春胞弟持股 50%，担任执行董事、经理的公司
昆明朗亮商贸有限公司	副总经理陈华胞弟之配偶持股 100%，担任执行董事兼总经理的公司
昆明市昌源中路富华办公用品经营部	副总经理陈华胞弟之配偶投资的个体工商户
昆明市五华区丹阳科技经营部	副总经理陈华胞弟投资的个体工商户
共青城基锐投资合伙企业（有限合伙）	基锐科创的执行事务合伙人
共青城银吾投资合伙企业（有限合伙）	持有基锐科创 88.57%的出资份额
武汉拓普医院投资管理有限公司	基锐科创持股 34%，同受基锐科创重大影响
李小龙	报告期内曾担任公司董事，2020 年 10 月已离任
叶梁	报告期内曾担任公司董事，2021 年 6 月已离任
北京比邻创世资产管理中心（有限合伙）	曾硕曾持有其 60.00%出资额，担任执行事务合伙人的企业，2022 年 5 月已注销
昆明泛亚稀贵金属贸易有限公司	报告期内曾为公司参股公司，公司全资子公司易诚软件持股 25%，2021 年 10 月已注销
上海源钰企业管理中心	原董事叶梁持股 100%的公司，2022 年 3 月已注销
北京奇盾无声科技有限公司	原董事叶梁持股 40%，担任监事的公司
共青城银池投资合伙企业（有限合伙）	原董事叶梁持有其 29.2553%出资额，担任执行事务合伙人的企业
苏州优圣美智能系统有限公司	原董事叶梁持股 1.94%，担任董事的公司，2022 年 12 月已注销
中誉国际教育科技（北京）有限公司	原董事叶梁及其配偶曾合计持股 100%股权，且曾分别担任其监事，董事、经理的公司，2021 年 4 月已转让
上海垚芩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	原董事叶梁持有其 80%出资额，担任其执行事务合伙人的企业，2019 年 7 月已注销。
北京北企研信息咨询有限公司	董事、副总经理、董事会秘书畅红霞曾持股 25%，担任总经理的公司，2019 年 8 月已注销。
北京国艺鼎顺餐饮管理有限公司	董事钱亮配偶张辉持股 49%，担任执行董事的公司，2022 年 7 月已注销
北京首开鸿云楼餐饮有限公司	董事钱亮配偶张辉间接持股 34.30%的公司，2019 年 8 月已注销
大连尧塘园林绿化有限公司	董事钱亮父亲钱汉春持股 40%，担任执行董事、经理的公司，2017 年 6 月已吊销
北京看懂天下科技合伙企业（有限合伙）	独立董事由曦持股 60%，担任执行事务合伙人的公司，2021 年 10 月已注销
北京好棒棒科技有限公司	控股股东、实际控制人之子持股 100%，担任执行董事、经理的公司，2022 年 2 月已注销
清木未来（北京）科技有限公司	董事钱亮配偶张辉间接持股 49.99%，担任经理的公司，2021 年 6 月已注销
中信建投基金管理公司	独立董事佟岩担任独立董事的公司
金融街物业股份有限公司	独立董事佟岩担任独立董事的公司

注：本集团董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均为本集团的关联自然人。本集团董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）作为担保方

序号	被担保方名称	担保项目	担保金额（万元）	担保起始日	担保是否已经履行完毕
1	曾硕	银行借款	1,330.00	2017/4/28	是

（2）作为被担保方

序号	担保方	反担保方	担保项目	担保金额（万元）	担保起始日	是否已经履行完毕
1	北京石创同盛融资担保有限公司	曾硕、贺亦军	银行借款	500.00	2018/9/28	是
2	北京首创融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、彭楫洲	银行借款	4,000.00	2019/1/14	是
3	北京海淀科技企业融资担保有限公司、曾硕、贺亦军	曾硕、贺亦军	银行借款	400.00	2019/4/28	是
4	北京首创融资担保有限公司、曾硕、贺亦军	曾硕、贺亦军	银行借款	1,500.00	2019/8/29	是
5	北京首创融资担保有限公司、曾硕	曾硕、贺亦军、钟明昌	银行借款	1,000.00	2019/10/10	是
6	北京石创同盛融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、杨文光	银行借款	700.00	2020/3/25	是
7	曾硕		银行借款	300.00	2020/7/31	是
8	北京海淀科技企业融资担保有限公司、曾硕、贺亦军	曾硕、贺亦军	银行借款	400.00	2020/5/25	是
9	北京首创融资担保有限公司、曾硕、贺亦军	曾硕、钟明昌、畅红霞、贺亦军	银行借款	1,500.00	2020/9/15	是

序号	担保方	反担保方	担保项目	担保金额（万元）	担保起始日	是否已经履行完毕
10	北京首创融资担保有限公司	曾硕、钟明昌、畅红霞、胡首、边莹、贺亦军	银行借款	5,000.00	2020/9/29	是
11	曾硕		银行借款	300.00	2020/11/23	是
12	北京海淀科技企业融资担保有限公司	曾硕、贺亦军	银行借款	500.00	2021/5/26	是
13	曾硕、贺亦军		银行借款	1,100.00	2021/5/26	是
14	曾硕、贺亦军		银行借款	300.00	2021/6/16	是
15	曾硕、贺亦军		银行借款	2,000.00	2021/6/22	是
16	北京亦庄国际融资担保有限公司、曾硕	易诚有限、曾硕、贺亦军、钟明昌、杨耀华	银行借款	500.00	2019/3/26	是
17	北京亦庄国际融资担保有限公司、曾硕	易诚互动、曾硕、贺亦军、钟明昌、杨耀华	银行借款	500.00	2020/3/20	是
18	北京亦庄国际融资担保有限公司、曾硕	易诚互动、曾硕、贺亦军、钟明昌、杨耀华	银行借款	500.00	2021/2/25	是
19	曾硕、北京石创同盛融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、杨文光	银行借款	500.00	2021/9/9	是
20	北京中关村科技融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、钟明昌、陈华、周吉、胡首	银行借款	8,000.00	2021/12/14	否
21	曾硕、贺亦军		银行借款	2,750.00	2022/4/26	是
22	北京海淀科技企业融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、钟明昌	银行借款	1,000.00	2022/4/26	是
23	曾硕、贺亦军		银行借款	1,000.00	2022/6/24	是
24	北京石创同盛融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、杨文光	银行借款	500.00	2022/6/24	是
25	北京亦庄国际融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、钟明昌、杨耀华	银行借款	500.00	2022/6/24	是
26	曾硕、贺亦军		银行借款	3,000.00	2022/6/27	是

序号	担保方	反担保方	担保项目	担保金额（万元）	担保起始日	是否已经履行完毕
27	曾硕、贺亦军	曾硕/钟明昌/畅红霞/胡首/陈华	银行借款	5,000.00	2023/5/10	否
合计				43,250.00		

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
薪酬合计	2,883,262.57	5,756,454.38	5,636,627.92	5,780,011.23

注：关键管理人员包括本公司董事，监事，高级管理人员（副总、财务总监）。

十一、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,120,999.99	69,120,999.99	69,120,999.99	69,120,999.99
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额				2,784,133.33

2018 年 3 月，公司控股股东、实际控制人曾硕将其持有易诚有限 58.10 万股股权转让给比邻荣典，51.80 万股股权转让给百籁创世，转让价格均为 7.76 元/股，上述股权转让对应股份支付费用为 8,352,400.00 元。因比邻荣典和百籁创世的合伙协议约定员工服务期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，上述合伙企业持有易诚互动股权对应的股份支付费用分别计入 2018 年度、2019 年度和 2020 年度管理费用，每年确定的股份支付费用为 2,784,133.33 元，同时确认资本公积。

十二、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.34	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	310,531,066.20	99.66	16,898,466.97	5.44	293,632,599.23
其中：账龄组合	288,691,220.57	92.65	16,898,466.97	5.85	271,792,753.60
合并范围内关联方组合	21,839,845.63	7.01			21,839,845.63
合计	311,591,666.20	100.00	17,959,066.97	5.76	293,632,599.23

（续）：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.47	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	225,548,134.37	99.53	12,678,029.66	5.62	212,870,104.71
其中：账龄组合	203,708,288.74	89.89	12,678,029.66	6.22	191,030,259.08
合并范围内关联方组合	21,839,845.63	9.64			21,839,845.63
合计	226,608,734.37	100.00	13,738,629.66	6.06	212,870,104.71

（续）：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.53	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	197,720,494.43	99.47	9,957,074.70	5.04	187,763,419.73
其中：账龄组合	175,701,930.45	88.39	9,957,074.70	5.67	165,744,855.75
合并范围内关联方组合	22,018,563.98	11.08			22,018,563.98
合计	198,781,094.43	100.00	11,017,674.70	5.54	187,763,419.73

（续）：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.63	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	166,325,036.48	99.37	8,092,298.84	4.87	158,232,737.64
其中：账龄组合	145,083,885.57	86.68	8,092,298.84	5.58	136,991,586.73
合并范围内关联方组合	21,241,150.91	12.69			21,241,150.91
合计	167,385,636.48	100.00	9,152,898.84	5.47	158,232,737.64

1）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

（续）：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	266,674,417.47	13,333,720.87	5.00
1-2 年	18,789,196.60	1,819,050.30	9.68
2-3 年	2,181,220.62	464,527.50	21.30
3-4 年	2,500,548.17	783,362.65	31.33
4-5 年	2,992,865.01	497,805.65	16.63
5 年以上	17,392,818.33	-	-
合计	310,531,066.20	16,898,466.97	5.44

（续）：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	186,010,793.09	9,295,870.49	5.00
1-2 年	12,669,889.15	1,216,457.78	9.60
2-3 年	4,034,197.31	1,004,527.50	24.90
3-4 年	3,884,278.52	1,083,348.67	27.89
4-5 年	3,954,479.80	77,825.22	1.97
5 年以上	14,994,496.50		
合计	225,548,134.37	12,678,029.66	

（续）：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	164,868,002.57	8,204,529.47	4.98
1-2 年	9,458,278.11	876,546.43	9.27
2-3 年	4,452,278.90	820,409.32	18.43
3-4 年	3,947,438.35	55,589.48	1.41
4-5 年	6,126,789.32		
5 年以上	8,867,707.18		
合计	197,720,494.43	9,957,074.70	

（续）：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	137, 837, 354. 55	6, 857, 579. 11	4. 98
1-2 年	7, 570, 437. 57	585, 285. 64	7. 73
2-3 年	5, 794, 747. 86	585, 434. 09	10. 10
3-4 年	6, 254, 789. 32	64, 000. 00	1. 02
4-5 年	8, 867, 707. 18		
5 年以上			
合计	166, 325, 036. 48	8, 092, 298. 84	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	266, 674, 417. 47	186, 010, 793. 09	164, 868, 002. 57	137, 837, 354. 55
1-2 年	18, 789, 196. 60	12, 669, 889. 15	9, 458, 278. 11	7, 735, 437. 57
2-3 年	2, 181, 220. 62	4, 034, 197. 31	4, 617, 278. 90	6, 690, 347. 86
3-4 年	2, 500, 548. 17	4, 049, 278. 52	4, 843, 038. 35	6, 254, 789. 32
4-5 年	4, 053, 465. 01	4, 850, 079. 80	6, 126, 789. 32	8, 867, 707. 18
5 年以上	17, 392, 818. 33	14, 994, 496. 50	8, 867, 707. 18	
合计	311, 591, 666. 20	226, 608, 734. 37	198, 781, 094. 43	167, 385, 636. 48

（3） 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	2023 年 1-6 月变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12, 678, 029. 66	4, 220, 437. 31			16, 898, 466. 97
单项计提	1, 060, 600. 00				1, 060, 600. 00
合计	13, 738, 629. 66	4, 220, 437. 31			17, 959, 066. 97

（续）：

类别	年初余额	2022 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9, 957, 074. 70	2, 720, 954. 96			12, 678, 029. 66
单项计提	1, 060, 600. 00				1, 060, 600. 00
合计	11, 017, 674. 70	2, 720, 954. 96			13, 738, 629. 66

（续）：

类别	年初余额	2021 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,092,298.84	1,864,775.86			9,957,074.70
单项计提	1,060,600.00				1,060,600.00
合计	9,152,898.84	1,864,775.86			11,017,674.70

（续）：

类别	年初余额	2020 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,889,374.16	202,924.68			8,092,298.84
单项计提		1,060,600.00			1,060,600.00
合计	7,889,374.16	1,263,524.68			9,152,898.84

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2023 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 132,067,913.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,912,939.54 元。

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,975,985.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,586,423.84 元。

2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 85,215,986.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,385,668.33 元。

2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,777,024.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例 41.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,669,838.67 元。

2. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	138,563,364.74	138,153,633.01	134,070,022.02	128,003,254.40
合计	138,563,364.74	138,153,633.01	134,070,022.02	128,003,254.40

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	1,406,000.00	1,000,707.00	1,227,100.00	1,000,400.00
往来款	136,028,979.25	135,688,439.44	131,342,042.17	126,357,469.82
押金	1,839,005.32	1,768,586.34	1,733,507.57	1,395,752.89
合计	139,273,984.57	138,457,732.78	134,302,649.74	128,753,622.71

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	240,791.42	63,308.35		304,099.77
2023 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	325,028.41	81,491.65		406,520.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2023 年 06 月 30 日余额	565,819.83	144,800.00		710,619.83

（续）：

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	143,964.10	88,663.62		232,627.72
2022 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	96,827.32	-25,355.27		71,472.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2022 年 12 月 31 日余额	240,791.42	63,308.35		304,099.77

（续）：

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	641,728.31	108,640.00		750,368.31
2021 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-497,764.21	-19,976.38		-517,740.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2021 年 12 月 31 日余额	143,964.10	88,663.62		232,627.72

（续）：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	423,677.47	96,583.76	19,035,011.99	19,555,273.22
2020 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	218,050.84	12,056.24		230,107.08
本年转回				
本年转销				
本年核销			19,035,011.99	19,035,011.99
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	641,728.31	108,640.00		750,368.31

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,297,888.61	6,338,894.64	9,619,957.50	20,972,851.69
1-2 年	5,957,643.45	8,158,249.90	18,319,673.54	8,990,400.00
2-3 年	8,058,584.27	17,606,663.54	8,610,000.00	10,338,909.75
3-4 年	17,605,943.54	8,610,000.00	10,111,066.26	13,282,220.07
4-5 年	8,610,000.00	10,101,972.26	13,277,004.07	75,169,241.20
5 年以上	97,743,924.70	87,641,952.44	74,364,948.37	
合计	139,273,984.57	138,457,732.78	134,302,649.74	128,753,622.71

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 137,560,564.29 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 407,640.34 元。

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 137,182,505.72 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 138,007.45 元。

2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 132,533,523.84 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 98.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 84,386.94 元。

2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 127,550,729.34 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 99.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 598,238.03 元。

3. 长期股权投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增减	2023 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京易诚互动软件技术有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		
广州诚动网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00		
上海虔遥网络科技有限公司	100,000.00		100,000.00		
合计	18,100,000.00		18,100,000.00		

（续）：

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增减	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京易诚互动软件技术有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		
广州诚动网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00		
上海虔遥网络科技有限公司	100,000.00		100,000.00		
合计	18,100,000.00		18,100,000.00		

（续）：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京易诚互动软件技术有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		
广州诚动网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00		
上海虔遥网络科技有限公司	100,000.00		100,000.00		
合计	18,100,000.00		18,100,000.00		

（续）：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京易诚互动软件技术有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		
北京比邻共赢信息技术有限公司	100,000.00	-100,000.00			
广州诚动网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00		
上海虔遥网络科技有限公司	100,000.00		100,000.00		
合计	18,200,000.00	-100,000.00	18,100,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,646,335.75	203,768,683.48	623,491,696.96	426,202,522.68
合计	284,646,335.75	203,768,683.48	623,491,696.96	426,202,522.68

（续）：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,049,888.88	435,275,269.91	508,244,719.00	340,888,228.98
合计	627,049,888.88	435,275,269.91	508,244,719.00	340,888,228.98

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
注销子公司形成的投资收益				-779,542.78
购买理财形成投资收益		309,315.07		
合计		309,315.07		-779,542.78

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 08 月 16 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
非流动资产处置损益		5,250.10	25,382.34	-24,447.30
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	348,090.89	2,487,076.37	1,327,871.39	500,346.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益				
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				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
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	9,705.87	-153,399.72	-381,372.52	-611.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	357,796.76	2,338,926.75	971,881.21	475,287.85
减：所得税影响额	44,724.60	292,270.91	93,068.94	57,430.44
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**313,072.16**	**2,046,655.84**	**878,812.27**	**417,857.41**

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（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2023 年 1-6 月	2.53	0.11	0.11
	2022 年	20.47	0.81	0.81
	2021 年	26.57	0.83	0.83
	2020 年	32.58	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2023 年 1-6 月	2.43	0.11	0.11
	2022 年	19.72	0.78	0.78
	2021 年	26.17	0.82	0.82
	2020 年	32.31	0.78	0.78

北京易诚互动网络技术股份有限公司

二〇二三年八月十六日

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

3-2-1-136

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，谭晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-137

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after

2009.3.20

姓名：崔迎
证书编号：120000050535

2006年3月1日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格，继
This certificate is valid for anot
this renewal.

2011

2008年3月20日
/y /m /d



姓　名 Full name　崔迎
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1968年12月22日
工作单位 Working unit　天津方圆有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　120102681222201

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年5月26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年5月26日
/y /m /d

[illegible]

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：
No. of Certificate　120000050535

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　天津市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2000年 03 /m 01 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registrat

for

2013

2014

2016

2015

2017年7月1日
/y /m /d

3-2-1-138

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 王松
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-02-19
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 130181198202197913

证书编号：No. of Certificate 110101360088
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2020 年 12 月 16 日

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王松的年检二维码

年 /y　月 /m　日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

7