



顺利 5

NEEQ : 400179

顺利办信息服务股份有限公司

Shunliban Information Service Co.,Ltd

半年度报告

—— 2023 ——

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨晓燕、主管会计工作负责人林琨及会计机构负责人（会计主管人员）林琨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、顺利办	指	顺利办信息服务股份有限公司
办家	指	办家（北京）数据服务有限公司（公司子公司）
北京兴办	指	北京兴办科技服务有限公司（公司子公司）
青海宁达	指	青海宁达创业投资有限责任公司（公司子公司）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	顺利办信息服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shunliban Information Service Co.,Ltd		
	Shunliban		
法定代表人	杨晓燕	成立时间	1996年9月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	企业互联网服务		
联系方式			
董事会秘书姓名	李秋萍	联系地址	青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼
电话	0971-8013495	电子邮箱	zhengq@12366.com
传真			
公司办公地址	青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼	邮政编码	810018
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916300002265924591		
注册地址	青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼		
注册资本（元）	765,799,353	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、 公司经营模式

###### (1) 互联网效果营销

互联网效果营销业务系公司在原有市场推广及营销策划业务基础上，依托原有的客户资源、互联网媒体资源以及优质的服务能力升级改造而来。公司作为服务商，根据客户营销需求及预期实现的营销效果，向客户提供广告策划、广告投放、实时方案优化、营销数据分析及营销账户运营等综合互联网营销服务，向客户承诺营销效果 KPI，为客户承担由广告投放至有效转化之间的不确定风险，帮助客户达到高效地获取用户、提升品牌知名度、实现商业化变现等营销目标。

###### (2) 软件与技术服务

公司在原有成熟技术团队和丰富的研发经验基础上，为客户提供以相关业务领域的软件开发为主的软件与技术服务。一方面，公司联合拥有近 20 年经验的成熟团队，为客户提供数字化转型、软件与技术服务等。另一方面，公司软件与技术服务团队根据客户需求，为其提供 IT 咨询及规划、软件定制开发、系统集成、培训及运维等服务。

###### (3) 传统企业综合服务

传统企业综合服务涵盖了代理记账、工商代办、财务咨询培训等多个方面，主要为中小微企业提供服务。其中，代理类服务主要根据中小微企业的需求，为其提供财务记账、纳税申报、工商注册、变更等业务；咨询类服务主要是为客户提供财税等知识的培训或咨询。

##### 2、 盈利模式

公司的收入来源于向客户收取的服务费，而成本主要是在提供服务过程中所需付出的各项投入。

互联网效果营销方面，根据公司与客户签订的《效果营销服务合同》，公司负责提供部分素材、创意、制作方向，进行广告计划搭建，制定投放策略与方案；在广告投放的过程中进行账户优化及数据分析；定期向客户提供广告投放相关的数据分析报告等。公司与客户采用服务费+KPI 考核的模式进行结算，即公司与客户约定合作的 KPI 考核指标，并按照合同约定的方式计算服务费。

软件与技术服务方面，公司主要针对客户的需求，以整体解决方案的形式进行交付，从而获取收入和利润，一般是客户提出相应需求，公司根据自身的技术优势和系统整合能力制定出相应的解决方案，在获得客户的认可后，根据客户的实际情况进行原有系统或新建系统的实施，根据客户的不同，有全部为软

件系统的实施也有软硬件相结合的系统实施。

传统企业综合服务方面，公司工商代办、代理记账、财税咨询等业务分为一次性服务收入和周期性服务收入，一次性服务收入主要是按照服务内容确定，如代办工商注册、培训等，周期性服务收入主要是代理记账、税务申报等存在年服务内容的项目。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,677,357.53	21,602,092.33	-59.83%
毛利率%	37.40%	39.65%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-21,843,655.94	-50,814,185.93	-57.01%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,707,694.92	-42,458,115.67	-48.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-47.35%	-18.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-46.98%	-15.74%	-
基本每股收益	-0.0285	-0.0664	57.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,942,954.38	228,801,284.95	-28.35%
负债总计	99,276,859.03	140,321,951.86	-29.25%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	35,214,332.74	57,057,988.68	-38.28%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.046	0.0745	-38.26%
资产负债率%（母公司）	57.69%	54.46%	-
资产负债率%（合并）	60.56%	61.33%	-
流动比率	27.70%	64.45%	-
利息保障倍数	-10.8494	-30.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,184,442.48	-25,613,824.07	1.68%
应收账款周转率	0.2011	1.02	-

存货周转率	4.55	24,304.62	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-28.35%	-8.53%	-
营业收入增长率%	-59.83%	-83.56%	-
净利润增长率%	53.38%	27.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,926,953.35	3.01%	28,008,614.71	12.24%	-82.41%
应收票据					
应收账款	10,851,325.75	6.62%	10,721,527.36	4.69%	1.21%
其他应收款	5,128,852.80	3.13%	39,026,785.3600	17.06%	-86.86%
存货	597,381.59	0.36%			
预付账款	3,743,718.47	2.28%	11,910,387.1200	5.21%	-68.57%
投资性房地产	45,632,557.52	27.83%	46,404,753.4400	20.00%	-1.66%
长期股权投资	22,860,441.77	13.94%	22,965,441.7700	10.00%	-0.46%
固定资产	16,712,134.94	10.19%	17,091,713.6300	7.00%	-2.22%
使用权资产			1,520,609.5600	1.00%	-100.00%
短期借款	1,000,000.00	0.61%			100.00%
合同负债	7,945,007.87	4.85%	14,490,709.6600	6.00%	-37.33%
应付账款	5,037,461.22	3.07%	3,154,448.41	1.38%	59.69%
预收款项	1,368,096.41	0.83%	544,621.22	0.24%	151.20%
应付职工薪酬	4,625,907.64	2.82%	4,557,515.70	1.99%	1.50%
应交税费	1,307,056.80	0.80%	2,185,072.31	0.96%	-40.18%
其他应付款	6,529,241.76	3.98%	42,187,321.27	18.44%	-84.52%
一年内到期的非流动负债	71,464,087.33	43.59%	72,954,516.54	31.89%	-2.04%
租赁负债			247,746.75	0.11%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

货币资金较上年期末下降较大是因支付职工工资、辞退福利、其他费用及结算业务款所致；其他应收款、其他应付款较上年期末下降较大是因代收代付款结算完毕所致；预付账款、合同负债、应交税费较上年期末下降较大是因业务调整所致；应付账款较上年期末增加主要是开展软件业务所致；使用权资产及租赁负债较上年期末下降较大是调整办公场所所致；短期借款较上年同期增加是因新增信用贷款所致；预收账款较上年期末增加较大是因收到房屋租赁款所致。



## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,677,357.53	-	21,602,092.33	-	-59.83%
营业成本	5,431,846.76	62.6%	13,036,513.48	60.35%	-58.33%
毛利率	37.40%	-	39.65%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,184,442.48	-	-25,613,824.07	-	1.68%
投资活动产生的现金流量净额	2,058,600.00	-	-40,079,535.53	-	105.13%
筹资活动产生的现金流量净额	592,904.32	-	-4,109,581.65	-	114.43%

### 项目重大变动原因：

本年营业收入及成本较上年同期下降主要原因是业务调整所致；投资活动现金净流量较上年同期上升主要是上年同期子公司青海宁达对外投资支出较大所致；筹资活动现金净流量较上年同期上升主要是上年同期支付银行借款利息及使用权资产房租所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青海宁达创业投资有限责任公司	子公司	代理其他创业投资企业机构或个人的投资业务、创业投资咨询业务	58,890,000.00	52,675,775.65	52,675,775.65		-554,363.30
办家（北京）数据服务有限公司	子公司	服务业	50,000,000.00	27,883,197.43	6,044,949.28	6,004,802.16	-8,667,680.38
北京兴办科技	子公司	服务业	10,000,000.00	7,718,882.49	-7,006,782.96	891,141.04	-7,265,622.22

服务有 限公司	司						
神州顺 利办北 京财税 服务有 限公司	子 公 司	服务业	10,000,000.00	43,927.34	-293.98	647,445.55	-11,076.13

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家产业政策变化的风险	近年来，我国大力推动“大众创业、万众创新”，中小微企业呈现快速发展的态势，政府相继出台了针对中小企业服务体系建设的一系列政策法规，从制度层面提供了行业蓬勃发展的良好发展环境。若未来国家相关政策导向发生较大变化或调整，则可能会导致行业的市场环境出现较大变化，对公司经营带来一定风险。公司将密切关注并积极应对国家产业政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，并根据产业政策和行业发展趋势，及时调整公司的市场竞争策略，坚持以市场为导向，进一步充分发挥技术、品牌、产品等优势，加强创新、开拓业务，确保公司的可持续发展。
市场竞争加剧的风险	创业创新以及商事制度改革、简政放权激发了市场的活力，企业注册数量逐年稳步增长。在行业蓬勃兴起和准入条件不高的形势下，更多的主体进入到企业服务这一领域，业务同质化严重，市场集中度不高，发展良莠不齐，市场竞争不断加剧。同时，随着云计算、大数据、人工智能等新技术和模式的出现，企业服务行业市场规模不断扩大，在各细分产品的领域，竞争对手增加，从而使公司在进行业务拓展时面临一定的市场风险。公司将根据自身优势确定业务发展策略，持续保持创新能力，不断增强企业核心竞争力，加强市场营销和业务拓展能力，确保公司运营能够适应市场变化。
技术风险	云计算、大数据、人工智能等新兴技术日新月异，若公司未来在技术更新、新产品研发等方面不能与行业需求保持相应的发展速度，有可能对公司的市场竞争力和持续发展产生不利的影响。公司将在持续加大技术研发投入的同时，紧跟行业发展趋势，保持持续创新的能力不断提升公司整体的技术水平，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案。
人才流失的风险	作为企业服务类公司，人才是企业的核心竞争力，技术研发和创新对核心技术人员和关键管理人员的依赖性较大。面对日益激烈的人才竞争以及人力资源成本上升，一旦发生核心人员大量外流情况，将会对公司的业务和技术创新产生影响。公司将不断完

	善绩效考核与激励机制，建立健全薪酬体系，实施人才激励计划，及技术人员中长期职业生涯规划 and 关键人才培养计划，加强企业文化建设、完善用人机制等多种措施，保障人才队伍稳定及后续人才培养引进，确保公司长期、稳定发展。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	公司存在近三年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润持续为负、经营活动现金流持续为负、市场需求萎缩、客户流失等情况。公司持续经营能力存在不确定性的风险。公司一直积极采取各种措施包括但不限于从市场客户维护、渠道优化、产品迭代等方面着力对经营整体情况进行改善。但由于受国内外经济环境超预期变化等因素影响，国内中小企业生存形势严峻，继而企业综合服务业务、顾问咨询及人力资本业务面临更加严峻的挑战。公司将持续关注行业发展态势，拟定应对措施，及时调整产品结构，进一步推动新业务、新产品的发展，努力改善业绩表现，以保障公司的持续发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		113,089,387.84	113,089,387.84	321.15%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
石河子市恒朗股权投资有限公司	神州易桥(北京)财税科技有限公司、顺利办信息	合伙企业财产份额转让纠纷	否	105,908,493.15	否	一审, 案件审理中	2023年4月11日

	服务股份有限公司 (第二被告)						
北京威泰达咨询有限公司	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司、顺利办信息服务有限公司(第二被告)	股权转让纠纷	否	6,743,449.02	否	二审, 案件审理中	2023年4月11日
<b>总计</b>	-	-	-	112,651,942.17	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

由于上述诉讼事项尚未审理结束, 对公司本期利润或期后利润的影响暂无法估计。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022 年度报告	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 04 月 21 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 09 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 09 月 28 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 04 月 12 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 04 月 12 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	独立性	2016 年 04 月 21 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	独立性	2018 年 04 月 12 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他	勤勉尽责	2018 年 05 月 18 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	融资支持	2018 年 05 月 07 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
2022 年度报告	其他股东	融资支持	2018 年 07 月	9999 年 12 月 31 日	正在履行中

			02 日	日	
--	--	--	------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	317,966.87	0.19%	诉讼
固定资产	非流动资产	抵押	11,291,917.27	6.89%	借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	45,632,557.52	27.83%	借款
总计	-	-	57,242,441.66	34.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	765,799,353	100%		765,799,353	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		765,799,353	-		765,799,353	-
普通股股东人数						17,956

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	连良桂	128,536,103	-7,650,000	120,886,103	15.79%		120,886,103	120,840,000	120,886,103
2	百达永信投资有限公司	45,614,455		45,614,455	5.96%		45,614,455	12,500,000	37,969,355
3	彭聪	39,841,565	-1,711,180	38,130,385	4.98%		38,130,385	56	38,130,385
4	青海省国有资产投资管理有限公司	36,150,000		36,150,000	4.72%		36,150,000		
5	深圳华涵投资控股有限公司	22,625,900		22,625,900	2.95%		22,625,900		
6	陈红霞		21,000,000	21,000,000	2.74%		21,000,000		
7	西宁市投资管理有限公司	17,385,951		17,385,951	2.27%		17,385,951		
8	顺利办控股有限公司	17,040,000		17,040,000	2.23%		17,040,000		17,040,000
9	浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业(有限合伙)	12,400,354		12,400,354	1.62%		12,400,354		12,400,354
10	山东省	15,660,000	-7,000,000	8,660,000	1.13%		8,660,000		8,660,000

国际信 托股份 有限公 司								
<b>合计</b>		-	339,893,148	44.39%		339,893,148	133,340,056	235,086,197

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，彭聪、百达永信投资有限公司、顺利办控股有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨晓燕	董事、董事长	女	1961年11月	2022年8月18日	2025年8月17日
姜弘	董事	男	1973年5月	2022年8月18日	2025年8月17日
刘春斌	董事	男	1975年9月	2022年8月18日	2025年8月17日
储鹏	董事	男	1982年1月	2022年9月15日	2025年8月17日
吕巍	独立董事	男	1964年12月	2022年8月18日	2025年8月17日
张琪	独立董事	男	1987年2月	2022年8月18日	2025年8月17日
刘伟	独立董事	男	1973年9月	2022年8月18日	2025年8月17日
胡正勇	监事会主席	男	1968年8月	2022年8月18日	2025年8月17日
徐志辉	监事	男	1978年7月	2022年8月18日	2025年8月17日
周煊	监事	男	1984年8月	2022年8月18日	2025年8月17日
张辉	总裁	男	1984年12月	2023年1月4日	2023年5月10日
季中国	副总裁	男	1984年12月	2023年1月4日	2025年8月17日
林琨	财务负责人	男	1983年9月	2022年8月19日	2025年8月17日
李秋萍	董事会秘书	女	1991年8月	2022年10月26日	2025年8月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事姜弘先生担任青海省国有资产投资管理有限公司党委委员、副总经理。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

张辉	总裁	离任		个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	103	3
技术人员	24	21
财务人员	13	7
行政人员	23	14
<b>员工总计</b>	<b>163</b>	<b>45</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23		16	7

**核心员工的变动情况:**

业务调整所致。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,926,953.35	28,008,614.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,851,325.75	10,721,527.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,743,718.47	11,910,387.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,128,852.80	39,026,785.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	597,381.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,253,994.59	610,953.02
<b>流动资产合计</b>		<b>27,502,226.55</b>	<b>90,278,267.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	22,860,441.77	22,965,441.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	50,500,000.00	50,500,000.00
投资性房地产	五、9	45,632,557.52	46,404,753.44

固定资产	五、10	16,712,134.94	17,091,713.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11		1,520,609.56
无形资产	五、12	5,062.50	6,187.50
开发支出	五、13	730,531.10	
商誉			
长期待摊费用	五、14		34,311.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,440,727.83</b>	<b>138,523,017.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,942,954.38</b>	<b>228,801,284.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	5,037,461.22	3,154,448.41
预收款项	五、18	1,368,096.41	544,621.22
合同负债	五、19	7,945,007.87	14,490,709.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	4,625,907.64	4,557,515.70
应交税费	五、21	1,307,056.80	2,185,072.31
其他应付款	五、22	6,529,241.76	42,187,321.27
其中：应付利息		542,850.91	378,903.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	71,464,087.33	72,954,516.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>99,276,859.03</b>	<b>140,074,205.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			247,746.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>247,746.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,276,859.03</b>	<b>140,321,951.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	765,799,353	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	2,117,647,291.15	2,117,647,291.15
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-10,047,000.00	-10,047,000.00
专项储备			
盈余公积	五、29	28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-2,866,201,315.94	-2,844,357,660.00
归属于母公司所有者权益合计		35,214,332.74	57,057,988.68
少数股东权益		29,451,762.61	31,421,344.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,666,095.35</b>	<b>88,479,333.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>163,942,954.38</b>	<b>228,801,284.95</b>

法定代表人：杨晓燕

主管会计工作负责人：林琨

会计机构负责人：林琨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		469,578.89	6,250,847.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	104,540.75	179,725.75
应收款项融资			
预付款项			1,500,000.00
其他应收款	十四、2	6,345,354.18	2,527,782.85
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		339,609.70	297,336.87
<b>流动资产合计</b>		<b>7,259,083.52</b>	<b>10,755,692.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	68,356,083.53	68,461,083.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		45,632,557.52	46,404,753.44
固定资产		16,671,966.63	17,053,481.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,520,609.56
无形资产		5,062.5	6,187.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,665,670.18</b>	<b>133,446,115.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,924,753.70</b>	<b>144,201,807.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		167,651.95	167,651.95
预收款项		1,328,346.41	544,621.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		864,947.93	812,082.37
应交税费		9,111.87	10,750.30
其他应付款		5,734,557.80	3,793,892.67
其中：应付利息		542,850.91	378,903.13
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,464,087.33	72,954,516.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>79,568,703.29</b>	<b>78,283,515.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			247,746.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>247,746.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,568,703.29</b>	<b>78,531,261.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		765,799,353	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,123,994,468.43	2,123,994,468.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备			
未分配利润		-2,859,453,775.55	-2,852,139,279.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,356,050.41</b>	<b>65,670,546.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>137,924,753.70</b>	<b>144,201,807.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,677,357.53	21,602,092.33
其中：营业收入	五、31	8,677,357.53	21,602,092.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		32,130,818.7900	52,705,249.18
其中：营业成本	五、31	5,431,846.76	13,036,513.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	317,818.56	524,332.45
销售费用	五、33	2,274,711.01	9,632,284.19
管理费用	五、34	19,623,327.44	28,508,139.40
研发费用	五、35	2,484,426.20	
财务费用	五、36	1,998,688.82	1,003,979.66
其中：利息费用		1,972,187.82	900,813.34
利息收入		15,503.56	161,315.62
加：其他收益	五、37	70,686.24	1,439,902.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-105,000	-921,889.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,000	-922,156.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-180,000.00	-10,670,963.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	115,629.92	2,209.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,552,145.10	-41,253,897.94
加：营业外收入	五、41	41,167.16	5,456,445.53
减：营业外支出	五、42	340,521.21	14,823,540.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,851,499.15	-50,620,993.03
减：所得税费用	五、43	-38,261.41	453,550.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,813,237.74	-51,074,543.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,813,237.74	-51,074,543.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,969,581.80	-260,357.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,843,655.94	-50,814,185.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			



税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,813,237.74	-51,074,543.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,843,655.94	-50,814,185.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,969,581.80	-260,357.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0285	-0.0664
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0285	-0.0664

法定代表人：杨晓燕

主管会计工作负责人：林琨

会计机构负责人：林琨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,133,968.78	1,258,306.00
减：营业成本	十四、4	681,699.20	657,248.39
税金及附加		250,725.80	289,526.11
销售费用		-	
管理费用		5,258,736.98	5,082,905.75
研发费用		-	
财务费用		1,970,106.91	-1,125,311.34
其中：利息费用		1,967,773.65	649,600.01
利息收入		-1,500.73	-1,777,672.35
加：其他收益		18,831.41	44,605.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-105,000	226,213.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,000	226,213.33

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		115,629.92	22,002.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,997,838.78</b>	<b>-3,353,241.28</b>
加：营业外收入		21,000.01	
减：营业外支出		337,656.94	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,314,495.71</b>	<b>-3,353,241.28</b>
减：所得税费用		-	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,314,495.71</b>	<b>-3,353,241.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,314,495.71	-3,353,241.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,314,495.71</b>	<b>-3,353,241.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0096	-0.0044
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0096	-0.0044

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,652,566.02	25,137,560.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,812.25	90,544.14
收到其他与经营活动有关的现金		102,129,384.68	54,941,688.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,815,762.95</b>	<b>80,169,793.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,068,052.50	4,225,636.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,787,458.85	27,400,692.96
支付的各项税费		3,806,929.34	8,755,665.00
支付其他与经营活动有关的现金		121,337,764.74	65,401,623.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>147,000,205.43</b>	<b>105,783,617.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,184,442.48</b>	<b>-25,613,824.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,850.00	50,500.00
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		2,000,000	2,068,050.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,081,850</b>	<b>2,118,550.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,250	427,037.20
投资支付的现金			41,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			771,048.86
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,250	42,198,086.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,058,600.00	-40,079,535.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			1,152,943.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			429,046.29
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		407,095.68	2,527,591.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		407,095.68	4,109,581.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		592,904.32	-4,109,581.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,532,938.16	-69,802,941.25
加：期初现金及现金等价物余额		27,141,924.64	127,978,993.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,608,986.48	58,176,052.02

法定代表人：杨晓燕

主管会计工作负责人：林琨

会计机构负责人：林琨

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,155,967.42	1,118,097.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		925,724.19	73,162.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,081,691.61	1,191,259.82
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		508,524.80	1,620,850.66
支付的各项税费		295,786.20	321,164.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,671,380.23	3,090,098.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,475,691.23	5,032,113.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		606,000.38	-3,840,853.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,850.00	50,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,850.00</b>	<b>50,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			663,349.22
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>663,349.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-613,349.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,937,200.00	7,107,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,937,200.00</b>	<b>7,107,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,152,943.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			429,046.29
支付其他与筹资活动有关的现金		14,857,595.68	1,710,895.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,857,595.68</b>	<b>3,292,885.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,920,395.68</b>	<b>3,814,114.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,232,545.30</b>	<b>-640,088.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,384,157.32	1,186,030.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>151,612.02</b>	<b>545,942.55</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

顺利办信息服务股份有限公司  
2023 半年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

顺利办信息服务股份有限公司（原名称为神州易桥信息服务股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系经青海省经济体制改革委员会以青体改字[1996]第 40 号文批准，以青海制胶总公司为主发起人，联合广东恒丰投资集团有限公司（现已更名为深圳市恒丰投资集团有限公司）、原西宁市自来水公司、原青海省化工进出口公司、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂（现已更名为华润紫竹药业有限公司）共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]163 号和 164 号文批准，本公司于 1996 年 9 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,500.00 万股，每股面值人民币壹元，并于同年 10 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。1996 年 9 月 24 日，本公司领取了注册号为 22659245-9 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,150.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]119 号、证监公司字[2000]106 号文批准，本公司分别于 1998 年 2 月及 2000 年 8 月实施每 10 股配 3 股的增资方案。2001 年 9 月 7 日，本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每 10 股转增 10 股的增资方案。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45 号文批准，本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票 3,500.00 万股。根据本公司 2006 年度股东大会审议通过按每 10 股转增 2 股的增资方案，以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后，本公司注册资本变更为人民币 22,404.24 万元。

根据 2008 年 11 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1449 号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为 1 元的人民币普通股股票 4,660.00 万股，每股发行价为人民币 3.39 元。本公司申请增加注册资本人民币 4,660.00 万元，变更后的注册资本为人民币 27,064.24 万元，股本为人民币 27,064.24 万元。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币 13,532.12 万元，变更后的注册资本为人民币 40,596.36 万元，股本为人民币 40,596.36 万元。

根据 2012 年 11 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1484 号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为 1 元的人民币普通股股票 6,615 万股，每股发行价为人民币 5.13 元。本公司申请增加注册资本人民币 6,615 万元，变更后的注册资本为人民币 47,211.36 万元，股本为人民币 47,211.36 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]577 号），核准本公司向彭聪发行 78,130,329 股股份、向百达永信（北京）投资有限公司发行 45,768,340 股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行 22,944,207 股股份购买相关资产；经第七届董事会 2016 年第六次临时会议、2015 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016 年 6 月 1 日公司完成了工商登记变更手续，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本 14,684.2876 万元，变更后的注册资本为人民币 61,895.6476 万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016 年 7 月 14 日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股 124,816,446 股、22,026,431 股，发行面值为人民币 1 元，发行价格 6.81 元/股，本公司增加注册资本 14,684.2877 万元，变更后的注册资本为 76,579.9353 万元。2018 年 6 月 22 日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

本公司位于青海省西宁市城西区五四西路 57 号 5 号楼，主要从事企业综合服务业务；本公司及控股子公司主要产品包括：互联网效果营销、软件与技术服务、工商代办、人力资本、顾问咨询等。

本公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务；房屋租赁服务；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日第九届董事会第五次会议审议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司 2023 年半年度实现营业收入 867.74 万元，较上年度大幅下降；经营活动现金净流量为 -2,518.44 万元，连续两年为负。截止 2023 年 6 月 30 日，除已披露的各项风险外，公司基本面未发生重大变化。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司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

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④ 指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将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。

## （2）金融负债

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

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

### • 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 其他应收款组合：账龄组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：

### 应收款项组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合 1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合 2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

组合	组合 1	组合 2
1 年以内		5.00%
1—2 年	30.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	40.00%

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### 11、应收票据

参考金融工具。

#### 12、应收账款

参考金融工具。

#### 13、应收款项融资

参考金融工具。

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考金融工具。

#### 15、存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

#### 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收



款项单独列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3.00	6.47-2.77
运输设备	年限平均法	4-8	3.00	24.25-12.13
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3.00	32.33-12.13

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 26、借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

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

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

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司各类业务的具体收入确认政策如下：

#### 1. 企业综合服务收入

##### (1) 互联网效果营销业务

公司与客户采用服务费+KPI 考核的模式进行结算，即公司与客户约定 KPI 考核指标，并按照合同约定的方式计算服务费。未完成 KPI 考核的确认赔付，按扣除赔付后的金额确认服务费。

公司与客户、供应商每月就业务量、服务完成情况等进行核对，根据双方书面确认的服务费差额确认收入。



## （2）软件与技术服务业务

公司主要为客户提供软件开发服务或技术服务，属于某一时间点履行的履约义务。公司与客户按事先明确的各项技术指标、服务要求等实施成果验收；公司在客户取得相关商品控制权并出具相关验收文件时点视为控制权转移，按照合同约定的交易价格确认收入金额，于服务验收完成时点一次性确认收入。

公司综合考虑客户的技术要求、自身研发能力、人力情况等各因素，选择供应商协同开发或外包；公司根据服务过程中所承担的责任风险不同，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，分别采用总额法与净额法确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## （3）代理记账、工商代办、财税咨询

此项业务收入分为一次性服务收入和周期性服务收入：

一次性服务收入：双方如签署服务协议，公司依据服务协议提供服务，并依据服务协议提交或形成工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入公司时，公司在服务完成时一次性确认收入；如双方未签署服务协议，公司在服务完成时如已收款或取得收款凭据，或预计相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

周期性服务收入：双方签署周期性服务协议，公司依据服务协议提供周期性服务，并依据服务协议提交或形成周期性的工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入公司时，公司根据服务期限分期确认收入。

### 2. 人力资本服务收入：

公司根据客户的多种用工需求，为其寻找服务供应商并按照约定的工作内容，协助各方完成人员组织、进度安排、完工量核对与成果验收。根据验收结果与结算价格的确认情况，公司在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时按净额法确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

### 2、税收优惠

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（国家税务总局公告 2019 年第 13 号）、国家税务总局（2021 年第 8 号）《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2021 年 4

月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 年第 16 号)科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、其他

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,657.85
银行存款	4,926,953.35	28,003,956.86
合计	4,926,953.35	28,008,614.71

其他说明

注：截止 2023 年 6 月 30 日,本公司受限制的货币资金为 317,966.87 元,为本公司原子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司与北京威泰达咨询有限公司股权转让合同纠纷,涉案标的额 674.34 万元,本公司被列为第 2 被告要求对原告的损失承担连带责任,北京市朝阳区人民法院(2021 京 0105 执保 2451 号之四)冻结本公司账户资金 317,966.87 元。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,040,785.00	100.00%	189,459.25	1.72%	10,851,325.75	10,730,986.61	100.00%	9,459.25	0.09%	10,721,527.36
其中：										
信用风险特征组合计提坏账准备的	11,040,785.00	100.00%	189,459.25	1.72%	10,851,325.75	10,730,986.61	100.00%	9,459.25	0.09%	10,721,527.36

应收账款										
合计	11,040,785.00	100.00%	189,459.25	1.72%	10,851,325.75	10,730,986.61	100.00%	9,459.25	0.09%	10,721,527.36

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,040,785.00
1年以内	11,040,785.00
1至2年	
合计	11,040,785.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,459.25	180,000.00				189,459.25
合计	9,459.25	180,000.00				189,459.25

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	3,311,040.00	29.99%	
单位二	3,051,250.00	27.64%	
单位三	1,200,000.00	10.87%	
单位四	822,150.00	7.45%	
单位五	480,000.00	4.35%	
合计	8,864,440.00	80.30%	

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,743,718.47	100.00%	11,910,387.12	100.00%
合计	3,743,718.47		11,910,387.12	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	单位名称	金额
1	单位一	1,976,000.00
2	单位二	972,735.85

3	单位三	201,600.00
4	单位四	165,000.00
5	单位五	90,799.85
	合计	3,406,135.70

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,128,852.80	39,026,785.36
合计	5,128,852.80	39,026,785.36

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投资转让款	12,670,000.00	12,670,000.00
往来款	946,000.00	1,076,891.20
代收代付		35,632,110.93
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
押金	443,269.68	767,458.02
借款	3,180,895.98	1,326,542.72
其他	1,969,101.52	1,634,359.42
代扣代缴		24,447.00
代垫款	24,609.55	
合计	27,348,170.80	61,246,103.36

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		276,616.04	21,942,701.96	22,219,318.00
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额		276,616.04	21,942,701.96	22,219,318.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,773,265.42
1年以内	4,773,265.42
1至2年	115,284.77
2至3年	828.03
3年以上	22,458,792.58
3至4年	22,458,792.58
合计	27,348,170.80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,942,701.96					21,942,701.96
按组合计提坏账准备	276,616.04					276,616.04
合计	22,219,318.00					22,219,318.00

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权款	12,670,000.00	3年以上	46.33%	12,670,000.00
单位二	股利款	8,114,294.07	3年以上	29.67%	8,114,294.07
单位三	借款	1,934,389.29	1年内	7.07%	
单位四	借款	1,069,390.20	1年内	3.91%	
单位五	其他	613,832.85	3年以上	2.24%	613,832.85
合计		24,401,906.41		89.22%	21,398,126.92

### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	597,381.59		597,381.59			
合计	597,381.59		597,381.59			

### 6、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
尚未取得发票的待抵扣进项税额	1,914,384.89	313,616.15
预缴增值税	339,609.70	297,336.87
合计	2,253,994.59	610,953.02

### 7、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
广西海东科技创业投资有限公司	20,884,449.02			-105,000.00						20,779,449.02
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)										1,442,489.68
河北兴石创业投资有限公司	2,080,992.75									2,080,992.75
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司										5,669,034.60
小计	22,965,441.77			-105,000.00						22,860,441.77
合计	22,965,441.77			-105,000.00						22,860,441.77

其他说明

### 8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	50,500,000.00	50,500,000.00
合计	50,500,000.00	50,500,000.00

### 9、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,093,368.02			54,093,368.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	54,093,368.02			54,093,368.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,688,614.58			7,688,614.58
2. 本期增加金额	772,195.92			772,195.92



(1) 计提或摊销	772,195.92			772,195.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,460,810.50			8,460,810.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,632,557.52			45,632,557.52
2. 期初账面价值	46,404,753.44			46,404,753.44

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,712,134.94	17,091,713.63
合计	16,712,134.94	17,091,713.63

## 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	21,323,197.10	1,544,971.15	3,877,573.84	26,745,742.09
2. 本期增加金额		13,214.74		13,214.74
(1) 购置		13,214.74		13,214.74
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		226,169.18	828,475.30	1,054,644.48
(1) 处置或报废		226,169.18	828,475.30	1,054,644.48
4. 期末余额	21,323,197.10	1,332,016.71	3,049,098.54	25,704,312.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,629,671.33	1,262,722.75	3,761,634.38	9,654,028.46
2. 本期增加金额	282,085.21	43,468.72		325,553.93
(1) 计提	282,085.21	43,468.72		325,553.93

3. 本期减少金额		183,701.09	803,703.89	987,404.98
(1) 处置或报废		183,701.09	803,703.89	987,404.98
4. 期末余额	4,911,756.54	1,122,490.38	2,957,930.49	8,992,177.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,411,440.56	209,526.33	91,168.05	16,712,134.94
2. 期初账面价值	16,693,525.77	282,248.40	115,939.46	17,091,713.63

#### 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,535,002.33	3,535,002.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,535,002.33	3,535,002.33
退租减少	3,535,002.33	3,535,002.33
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,014,392.77	2,014,392.77
2. 本期增加金额	508,073.21	508,073.21
(1) 计提	508,073.21	508,073.21
3. 本期减少金额	2,522,465.98	2,522,465.98
(1) 处置	2,522,465.98	2,522,465.98
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	1,520,609.56	1,520,609.56

## 12、无形资产

### 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				163,299.15	163,299.15
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				163,299.15	163,299.15
二、累计摊销					
1. 期初余额				157,111.65	157,111.65
2. 本期增加金额				1,125.00	1,125.00
(1) 计提				1,125.00	1,125.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				158,236.65	158,236.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				5,062.50	5,062.50
2. 期初账面价值				6,187.50	6,187.50

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
教育装备活动管理系统开发项目		776,216.68				378,733.96		397,482.72
Option 选餐饮系统		111,663.56				54,483.22		57,180.34
综合实践活动服务平台开发项目		538,723.73				262,855.69		275,868.04
合计		1,426,603.97				696,072.87		730,531.10

其他说明

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修	34,311.48		34,311.48		
合计	34,311.48		34,311.48		

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,520,301.53	29,340,301.53
可抵扣亏损	3,021,354,861.21	3,021,354,861.21
合计	3,050,875,162.74	3,050,695,162.74

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	78,442,274.31	78,442,274.31	
2024年	71,293,496.64	71,293,496.64	
2025年	425,273,839.81	425,273,839.81	
2026年			
2027年	2,446,345,250.45	2,446,345,250.45	
合计	3,021,354,861.21	3,021,354,861.21	

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

#### 17、应付账款

##### 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以下	4,869,809.27	2,676,100.00
1年以上	167,651.95	478,348.41
合计	5,037,461.22	3,154,448.41

## 18、预收款项

### 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,368,096.41	544,621.22
合计	1,368,096.41	544,621.22

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	7,945,007.87	14,490,709.66
合计	7,945,007.87	14,490,709.66

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,674,868.23	7,680,922.61	11,106,464.35	249,326.49
二、离职后福利-设定提存计划	882,647.47	679,438.99	808,090.48	753,995.98
三、辞退福利		4,514,433.18	891,848.01	3,622,585.17
合计	4,557,515.70	13,564,560.85	12,806,402.84	4,625,907.64

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,466,422.08	6,697,426.66	10,044,991.69	118,857.05
2、职工福利费		39,613.15	39,613.15	0.00
3、社会保险费	81,296.30	406,130.40	485,480.56	1,946.14
其中：医疗保险费	76,913.46	391,031.26	467,249.18	695.54
工伤保险费	4,382.84	12,996.14	16,128.38	1,250.60
生育保险费		2,103.00	2,103.00	0.00
4、住房公积金	362.00	525,846.00	529,138.00	-2,930.00
5、工会经费和职工教育经费	126,787.85	11,906.40	7,240.95	131,453.30
合计	3,674,868.23	7,680,922.61	11,106,464.35	249,326.49

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,285.11	659,007.92	783,775.04	163,517.99
2、失业保险费	594,362.36	20,431.07	24,315.44	590,477.99

合计	882,647.47	679,438.99	808,090.48	753,995.98
----	------------	------------	------------	------------

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,273,303.62	1,778,138.04
企业所得税		195,472.47
个人所得税	41,460.44	65,047.23
城市维护建设税	226.41	63,650.24
教育费附加	102.38	58,305.16
印花税	260.05	24,459.17
其他	-8,296.10	
合计	1,307,056.80	2,185,072.31

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	542,850.91	378,903.13
其他应付款	5,986,390.85	41,808,418.14
合计	6,529,241.76	42,187,321.27

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	542,850.91	378,903.13

### (2) 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,260,564.69	1,366,946.80
垫付款	45,000.00	44,671.88
房租		32,700.00
代收代付	11,007.01	39,362,477.13
个人借款		12,076.50
代扣代缴	323,065.08	319,417.08
押金租金及保证金	849,408.00	669,405.08
其他	224,846.07	723.67
服务费	1,136,000.00	
暂收款	2,000,000.00	
董事津贴	136,500.00	
合计	5,986,390.85	41,808,418.14

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,464,087.33	71,683,287.32

一年内到期的租赁负债		1,271,229.22
合计	71,464,087.33	72,954,516.54

#### 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

#### 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,556,901.65
减：未确认融资费用		-37,925.68
减：一年内到期的租赁负债		-1,271,229.22
合计		247,746.75

#### 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,799,353.00						765,799,353.00

#### 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,938,116,888.94			1,938,116,888.94
其他资本公积	179,530,402.21			179,530,402.21
合计	2,117,647,291.15			2,117,647,291.15

#### 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,047,000.00							-10,047,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-10,047,000.00							-10,047,000.00
其他综合收益合计	-10,047,000.00							-10,047,000.00

#### 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53

合计	28,016,004.53		28,016,004.53
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,844,357,660.00	-2,911,611,175.13
调整后期初未分配利润	-2,844,357,660.00	-2,911,611,175.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,843,655.94	67,253,515.13
期末未分配利润	-2,866,201,315.94	-2,844,357,660.00

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,543,388.75	4,750,147.56	20,115,837.10	11,610,737.11
其他业务	1,133,968.78	681,699.20	1,486,255.23	1,425,776.37
合计	8,677,357.53	5,431,846.76	21,602,092.33	13,036,513.48

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,276.24	123,016.85
教育费附加	8,659.24	91,998.68
房产税	235,300.44	271,224.37
土地使用税	4,901.76	4,901.76
车船使用税	2,700.00	10,140.00
印花税	46,765.80	21,982.78
防洪费		856.29
其他	4,215.08	211.72
合计	317,818.56	524,332.45

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,274,711.01	9,632,284.19
合计	2,274,711.01	9,632,284.19

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	19,623,327.44	28,508,139.40
合计	19,623,327.44	28,508,139.40

### 35、研发费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,484,426.20	
合计	2,484,426.20	

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,972,187.82	900,813.34
减：利息收入	15,503.56	-161,315.62
手续费	42,004.56	264,481.94
合计	1,998,688.82	1,003,979.66

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减		259,539.36
减免税及其他	70,686.24	1,180,363.31
合计	70,686.24	1,439,902.67

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-105,000.00	-922,156.29
处置长期股权投资产生的投资收益		266.40
合计	-105,000.00	-921,889.89

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-10,682,828.46
应收账款坏账损失	-180,000.00	11,864.72
合计	-180,000.00	-10,670,963.74

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	115,629.92	2,209.87

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,644.98	5,455,087.86	1,644.98
其他	38,522.18	1,357.67	38,522.18
合计	41,167.16	5,456,445.53	41,167.16

### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,479.12	384,438.92	2,479.12

赔偿支出		11,510.00	
滞纳金		14,426,491.70	
罚没支出	385.15	1,100.00	385.15
违约金	337,656.94		337,656.94
合计	340,521.21	14,823,540.62	340,521.21

#### 43、所得税费用

##### 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-38,261.41	453,550.70
合计	-38,261.41	453,550.70

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,813,237.74	-51,074,543.73
加：资产减值准备	180,000.00	-10,670,963.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,553.93	1,793,993.65
使用权资产折旧	508,073.21	2,436,255.49
无形资产摊销	1,125.00	1,678,313.28
长期待摊费用摊销	34,311.48	328,281.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-115,629.92	-2,209.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,972,187.82	900,813.34
投资损失（收益以“－”号填列）	105,000.00	921,889.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-597,381.59	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	44,165,038.72	196,074.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-47,949,483.39	27,878,271.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,184,442.48	-25,613,824.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,608,986.48	58,176,052.02
减：现金的期初余额	27,141,924.64	127,978,993.27

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,532,938.16	-69,802,941.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,608,986.48	27,141,924.64
其中：库存现金		4,657.85
可随时用于支付的银行存款	4,608,986.48	27,137,266.79
三、期末现金及现金等价物余额	4,608,986.48	27,141,924.64

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	317,966.87	法律诉讼冻结
固定资产	11,291,917.27	借款抵押
投资性房地产	45,632,557.52	借款抵押
合计	57,242,441.66	

## 46、政府补助

### 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
减免税款	51,854.83	其他收益	51,854.83
代扣个人所得税手续费	18,831.41	其他收益	18,831.41
社保补助	1,644.98	营业外收入	1,644.98

## 六、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	
青海宁达创业投资有限责任公司	西宁市	西宁市	投资	51.00%		通过设立或投资
神州顺利办（北京）财税服务有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		通过设立或投资
北京兴办科技服务有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		通过设立或投资
办家（北京）数据服务有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		通过设立或投资

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海宁达创业投资有限责任公司	49.00%	-271,638.02		25,811,130.07

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	2,167,579.57	50,508,196.08	52,675,775.65				2,730,138.95	50,500,000.00	53,230,138.95			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		-554,363.30	-554,363.30	-587,279.50		-454,887.00	-454,887.00	-4,862,947.96

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西海东科技创业投资有限公司	广西柳州	广西柳州	投资	42.00%		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	投资	7.02%		权益法

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### • 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### • 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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

- 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 八、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,500,000.00	50,500,000.00
(2) 权益工具投资			50,500,000.00	50,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,500,000.00	50,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳华涵投资控股有限公司	股东

嘉兴瑞丰投资开发有限公司

董事任职高管公司

其他说明

## 5、关联交易情况

其他说明：无

## 6、关联方应收应付款项

其他说明：

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	嘉兴瑞丰投资开发有限公司	51,849,241.32	50,361,570.08

## 7、关联方承诺

其他说明：无

## 十、股份支付

适用 不适用

## 十一、承诺及或有事项

适用 不适用

## 十二、资产负债表日后事项

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 17 日收到广西壮族自治区柳州市鱼峰区人民法院发来的（2023）桂 0203 财保 14 号《民事裁定书》，裁定冻结公司所持有的广西海东科技创业投资有限公司 42% 的股权。该裁定系诉前财产保全，故暂无案件信息。

## 十三、其他重要事项

适用 不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,000.00	100.00%	9,459.25	8.30%	104,540.75	189,185.00	100.00%	9,459.25	5.00%	179,725.75

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,000.00	100.00%	9,459.25	8.30%	104,540.75	189,185.00	100.00%	9,459.25	5.00%	179,725.75
合计	114,000.00	100.00%	9,459.25	8.30%	104,540.75	189,185.00	100.00%	9,459.25	5.00%	179,725.75

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	114,000.00
1年以内	114,000.00
合计	114,000.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,459.25					9,459.25
合计	9,459.25					9,459.25

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	114,000.00	100.00%	9,459.25
合计	114,000.00	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,345,354.18	2,527,782.85
合计	6,345,354.18	2,527,782.85

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	303,970.00	624,158.34
员工借款	183.66	868.90
往来款	5,694,668.57	1,840,774.14
应收投资款	12,670,000.00	12,670,000.00
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
其他	1,831,045.12	1,546,494.64
合计	28,614,161.42	24,796,590.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		326,105.28	21,942,701.96	22,268,807.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额		326,105.28	21,942,701.96	22,268,807.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,162,988.75
1 年以内	6,162,988.75
3 年以上	22,451,172.67
3 至 4 年	22,451,172.67
合计	28,614,161.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,942,701.96					21,942,701.96
按组合计提坏账准备	326,105.28					326,105.28
合计	22,268,807.24					22,268,807.24

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权款	12,670,000.00	5 年以上	44.28%	12,670,000.00
单位二	股利款	8,114,294.07	5 年以上	28.36%	8,114,294.07
单位三	其他	613,832.85	3 年以上	2.15%	613,832.85
单位四	其他	544,575.04	3 年以上	1.90%	544,575.04
单位五	其他	150,000.00	1 年以内	0.52%	
合计		22,092,701.96		77.21%	21,942,701.96

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,495,641.76	1,000,000.00	45,495,641.76	46,495,641.76	1,000,000.00	45,495,641.76
对联营、合营	29,971,966.05	7,111,524.28	22,860,441.77	30,076,966.05	7,111,524.28	22,965,441.77



企业投资						
合计	76,467,607.81	8,111,524.28	68,356,083.53	76,572,607.81	8,111,524.28	68,461,083.53

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海宁达创业投资有限责任公司	30,033,900.00					30,033,900.00	
北京兴办科技服务有限公司							1,000,000.00
办家（北京）数据服务有限公司	15,461,741.76					15,461,741.76	
合计	45,495,641.76					45,495,641.76	1,000,000.00

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司											5,669,034.60
河北兴石创业投资有限公司	2,080,992.75									2,080,992.75	
广西海东创业投资有限公司	20,884,449.02			-105,000.00						20,779,449.02	
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）											1,442,489.68
小计	22,965,441.77			-105,000.00						22,860,441.77	7,111,524.28
合计	22,965,441.77			-105,000.00						22,860,441.77	7,111,524.28

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,133,968.78	681,699.20	1,258,306.00	657,248.39
合计	1,133,968.78	681,699.20	1,258,306.00	657,248.39

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-105,000.00	226,213.33
合计	-105,000.00	226,213.33

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
资产处置损益(损失以“-”填列)	115,629.92
其他收益	70,686.24
营业外收入	41,167.16
营业外支出	-340,521.21
非经常性损益合计	-113,037.89
减：所得税影响数	0.14
少数股东权益影响额（税后）	22,922.99
非经常性损益净额	-135,961.02

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用