

北京指南针科技发展股份有限公司

2022年半年度报告



2022年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冷晓翔、主管会计工作负责人郑勇及会计机构负责人(会计主管人员)刘耀坤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司主要存在市场波动引致经营业绩变动的风险、现有业务受行业监管政策变动影响的风险、专业技术人员流失的风险、互联网系统及数据安全风险、金融产品创新带来的法律监管风险、经营业绩全年分布不均衡的风险等，具体在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
指南针、公司、本公司、上市公司	指	北京指南针科技发展股份有限公司
广州展新、控股股东	指	广州展新通讯科技有限公司
天一星辰	指	天一星辰（北京）科技有限公司
上海及时雨	指	上海及时雨网络科技有限公司
上海创投	指	上海指南针创业投资有限公司
指南针保险经纪	指	北京指南针保险经纪有限公司
康帕思商务	指	北京康帕思商务服务有限公司
广东指南针	指	广东指南针信息技术有限公司
广东指北针	指	广东指北针商务服务有限公司
北京畅联	指	北京畅联天地网络科技有限公司
深圳博赢	指	深圳市博赢实业有限公司
深圳创风	指	深圳市创风互娱网络科技有限公司
指南针软件	指	北京指南针软件开发有限公司
沈阳康帕思	指	沈阳康帕思商务服务有限公司
网信证券	指	网信证券有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深证信息公司	指	深圳证券信息有限公司
沈阳中院	指	辽宁省沈阳市中级人民法院
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
北方亚事	指	北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）
第一创业证券	指	第一创业证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东大会、公司股东大会	指	北京指南针科技发展股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	北京指南针科技发展股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	北京指南针科技发展股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	指南针	股票代码	300803
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京指南针科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	指南针		
公司的外文名称（如有）	Beijing Compass Technology Development Co., Ltd.		
公司的法定代表人	冷晓翔		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙鸣	陈馨、李静怡
联系地址	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座	北京市昌平区七北路 42 号院 TBD 云集中心 2 号楼 A 座
电话	010-82559889	010-82559889
传真	010-82559999	010-82559999
电子信箱	compass@mail.compass.com.cn	compass@mail.compass.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	908,014,029.00	541,393,816.00	67.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	324,429,410.00	131,083,843.00	147.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	320,075,422.00	128,490,698.00	149.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	559,512,523.00	288,013,272.00	94.27%
基本每股收益（元/股）	0.80	0.32	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.80	0.32	150.00%
加权平均净资产收益率	22.44%	11.05%	11.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,825,453,908.00	2,045,588,428.00	38.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,682,216,125.00	1,282,080,185.00	31.21%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.80

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,423.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经	60,482.00	

营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	4,826,073.00	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,092.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,760.00	
减：所得税影响额	769,812.00	
合计	4,353,988.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务情况

公司的主要业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务；同时，公司基于自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口优势及营销优势，积极拓展广告服务业务，保持保险经纪业务，丰富了公司的业务结构，提升了收入规模，增强了公司的持续盈利能力。

报告期内，公司主要业务包括：

1. 金融信息服务业务：主要以公司自主研发的证券工具型软件终端为载体，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务等。公司的金融信息服务已布局PC端和移动端，面向个人投资者提供专业化的服务。公司采用直销模式进行销售，即直接向客户提供包括金融资讯及数据的PC终端等产品及服务。公司的主要客户群体为专业的个人投资者，公司自主研发的证券工具型软件主要包括全赢博弈系列和财富掌门系列产品等。

2. 广告服务业务：利用公司金融信息服务积累的客户资源和流量入口优势，与证券公司进行深度合作，通过在金融信息服务产品中投放广告等方式，吸引投资者在合作的证券公司开户、交易，从而向证券公司收取相应广告服务费用。公司的客户群体中专业投资者基数大，与证券公司的目标客户群重合度较高，通过广告服务业务合作，公司可以进一步增加客户的粘性，并向合作的证券公司收取相应广告服务费用，同时证券公司亦可以快速扩大其客户群体规模，从而取得双赢的合作效果。

3. 保险经纪业务：利用金融信息服务积累的客户资源、流量入口优势及营销优势，与保险公司合作开展保险产品的宣传与推介业务，提供办理投保手续、保全变更、理赔咨询等服务，并向合作保险公司按照约定收取经纪费用。

#### （二）公司经营情况

报告期内，公司持续聚焦主业，产品不断升级迭代，收购网信证券逐步落地，推动金融信息与证券服务的融合，积极布局未来业务，实现良性可持续发展。

##### 1. 持续聚焦主业，公司实现稳健发展

报告期内，公司实现营业收入9.08亿元，较上年同期增长67.72%；实现归属于上市公司股东的净利润3.24亿元，较上年同期增长147.50%。2022年上半年，销售商品、提供劳务收到的现金11.22亿元，较上年同期增长63.36%；经营活动产生的现金流量净额5.60亿元，较上年同期增长94.27%。报告期末，公司资产总额28.25亿元，较上年度末增长38.12%；归属于上市公司股东的净资产16.82亿元，较上年度末增长31.21%。

报告期内，公司立足于主营业务，持续加大研发投入，推出全赢博弈系列高端版产品-全赢决策系统智能阿尔法版，上线全赢决策系统私享家手机版，更好的满足客户对金融信息和数据的个性化需求。同时，公司持续加大品牌推广力度，新用户数量保持增长，存量用户和付费用户稳步提升，因此报告期公司的净利润及经营活动产生的现金流量净额同比均有较大幅度增长。

##### 2. 产品迭代升级加速，持续夯实技术实力

2022年上半年，公司陆续上线了“全赢决策系统智能阿尔法版”、“全赢决策系统私享家手机版”产品。其中，“智能阿尔法版”利用了基本面类、资金类、技术类、事件因子等多因子进行组合，利用大数据的评价体系及归因分析方法，实现模型构建，满足用户对于大盘、行业板块、个股的综合分析的需求；“私享家手机版”作为私享家PC版的延伸性服务，进一步丰富了公司产品在使用平台上的多样性。

此外，公司在产品研发层面，深挖内功，以提升产品研发效率为目标，对技术开发平台做出了进一步的调整和完善，同时也对于产品升级工具及上线流程的管理进行了有效优化。

##### 3. 收购网信证券逐步落地，公司战略版图进一步完善

报告期内，公司通过参与网信证券破产重整投资的方式来实现对网信证券的收购，中国证监会核准公司成为网信证券主要股东，沈阳中院裁定批准网信证券重整计划，公司向网信证券管理人支付了15亿投资款，网信证券成为公司的全资子公司

公司，公司将积极推动金融信息与证券服务的融合，进一步完善金融科技战略版图，未来将围绕中小投资者的财富管理打造证券业务生态闭环。

同时，公司披露向特定对象发行股票预案，拟向不超过35名特定对象发行不超过1.21亿股（不超过发行前总股本30%），募集资金总额不超过30亿元，扣除相关发行费用后，将全部用于增资网信证券。此次定增将有助于充分提升网信证券资本实力、改善资本结构，巩固网信证券包括证券经纪/两融等在内的传统业务，同时在财富管理基础上、以资管业务为突破、以投行/自营及其他业务为补充，将网信证券打造成为以金融科技为驱动、财富管理为特色的金融服务商。

#### 4. 加强投资者关系管理，切实维护投资者权益

报告期内，公司回答深交所互动易平台投资者提问35个，通过全景网召开2021年度网上业绩说明会，积极参加证券公司组织的电话会议和策略会，围绕投资者关心的公司业绩、经营情况、收购网信证券、发展战略等进行了充分的线上交流。同时，公司积极参加第四届“5.15全国投资者保护宣传日”主题活动，并结合公司官网、线上组织培训等方式进行了活动宣传。有效地维护了公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，切实维护了全体投资者尤其是中小投资者的权益。

#### 5. 加强内部控制建设，提升公司治理水平

报告期内，公司按照证监会和深交所关于上市公司规范运作的要求，加强内部控制培训及制度学习。继续积极参与监管部门组织的学习培训，提高经营管理层的治理水平，逐步地有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

### （三）公司的经营业绩全年分布不均衡

受经营模式和销售周期的特点影响，公司可能出现经营业绩全年分布不均衡的情况，季度财务数据或半年度财务数据可能无法完整衡量全年的经营业绩。具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司可能面对的风险和应对措施”中“14. 经营业绩全年分布不均衡的风险”。

### （四）公司所处行业发展情况

2022年上半年中国资本市场继续按照既定轨道有序发展，成效显著。上市公司结构进一步优化，对国家实体经济的引领作用更加凸显。多层次市场体系不断健全，优化资源配置功能进一步发挥，证券行业发展继续呈现良好势头。

#### 1. 中国资本市场在促进产融结合，助力宏观经济平稳发展方面继续发挥作用

经过几十年高速发展的中国经济进入结构调整、调档换速的平稳发展阶段，定位于服务宏观经济、服务实体经济的中国资本市场继续在此发挥着重要作用。2022年以来，资本市场继续通过法制化、市场化手段，促进产融互动，直接融资与间接融资协同发展，引导市场资源向战略性新兴产业聚集，促进传统产业转型升级，实现经济在高水平上的动态平衡。资本市场对实体经济的引领作用效果显著，截至2022年6月末，A股战略性新兴产业上市公司超过2200家，新一代信息技术、生物医药等高科技行业市值占比超过三分之一，上市公司研发投入占全国企业研发支出的一半以上。资本市场在规避和化解金融风险、促进经济平稳高质量发展方面更好地发挥了资本市场的预警功能，及时传导市场信号，并通过扩大股权融资规模、丰富风险管理工具等手段协同宏观经济降低杠杆率，促进经济稳健发展。

#### 2. 多层次资本市场体系建设进一步完善，全面注册制准备工作进一步细化

2019年科创板和注册制试点运行，2020年创业板注册制试点推出，2021年以服务创新型中小企业为导向的新三板精选层上市运作，2022年北京交易所顺利开市，进一步完善了以主板、创业板、科创板、新三板和北交所为基本构成的多层次资本市场体系，在我国经济和金融创新中发挥了重要的基础性作用。经过近三年的试点探索，全面实行股票发行注册制的条件已基本具备，将进一步促进资源优化配置。多层次资本市场体系的建立，各市场板块错位发展、适度竞争的格局，进一步提升资本市场服务的覆盖面和普惠性，更好满足不同类型、不同阶段企业的差异化发展需求，将催化创新性企业蓬勃发展。

#### 3. 投资者移动金融渗透率持续提升，金融数据终端需求保持较高增长趋势

随着移动互联网覆盖人群范围进一步扩大，用户体验持续提升，金融资讯与数据服务市场保持增长态势。尤其是个人投资者群体的中高端客户需求旺盛，线上投资产品及投资模式越来越丰富。据相关中介机构预测，未来中国金融资讯与数据服务市场将保持较高速增长，金融资讯与数据服务市场在2020年—2025年的复合增长率为25%。金融科技进步带来的移动金融数据需求旺盛也将促进传统券商与互联网券商市场份额的此消彼涨。

#### 4. 资本市场制度型双向开放加速推进，跨境投资进一步提升中国资本市场吸引力

高水平制度型开放稳步推进，证券基金期货行业外资股比限制全面放开。沪港通、深港通、沪伦通等互联互通机制先后开通，在2022年上半年得到进一步优化。2月份，境内外交易所互联互通存托凭证业务双向扩围，境内方面从上交所拓展至深交所，境外方面从英国拓展至瑞士、德国市场，交易型开放式基金（ETF）纳入沪深港通标的落地实施，在丰富投资品种、降低投资门槛、提升投资专业化等方面作用明显，我国资本市场的国际吸引力和竞争力明显增强。

据中国证券登记结算有限责任公司披露，自2019年3月份突破1.5亿以来，投资者数量保持不断增长，到2022年2月25日首次突破2亿大关。投资者结构逐步改善，到2022年6月末，境内专业机构投资者和外资持仓占流通市值比重接近四分之一。

#### （五）公司所处的行业地位及特点

目前国内金融信息服务行业的市场参与者包括同花顺、东方财富、指南针等上市公司以及益盟软件、麟龙股份等全国股转系统挂牌公司。其中，同花顺、东方财富的证券、期货市场信息服务的业务较为全面，软件功能趋于平台化，客户群体相对庞大；而公司则更侧重证券分析软件产品设计，产品更加专业化、多样化，客户群体相对较小但更有针对性。

公司作为国内金融信息服务行业经验丰富的提供商之一，20年专注于中国资本市场，聚焦广大中小投资者，树立了良好的企业形象，“指南针”品牌拥有较高的知名度和美誉度。公司拥有强大的证券研究技术和产品研发能力，开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。公司产品侧重于证券交易信息的动态追踪与静态分析相结合，产品专业化、多元化，针对用户的不同需求，提供针对性的产品服务，并将投资者教育与技能培训融入产品与服务的过程中。

公司重视用户服务与用户体验，建立了完善的服务体系，树立了先进的服务理念，拥有专业能力强、从业经验丰富的服务与营销团队；公司经营管理团队具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够在快速变化的市场环境中准确把握正确的发展方向，紧贴中国资本市场发展脉搏发现挖掘市场机会。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司聚焦主业协同发展，加大研发投入，产品迭代升级加速，持续构建公司核心竞争力。

### （一）主要核心竞争力

#### 1. 研发与产品优势

作为国内经营经验丰富的金融信息服务提供商之一，公司多年来始终重视对研发的投入与综合技术能力的培养，掌握了一批包括证券研究技术、电子商务技术和多媒体网络技术等在内的核心技术。该等技术主要运用于用户行为大数据分析、终端用户服务体系、行情信息传输安全机制、信息存盘后的安全机制、关键代码动态获取机制、客户互联网多媒体信息服务等领域，可以为客户提供及时准确的行情信息及资讯。

公司从事金融信息服务业务起步较早，对资本市场的发展和行业的变化趋势有着深入的理解和经验积累，具备较强的市场分析能力并能够迅速地满足客户不断变化的个性化需求。凭借强大的证券研究技术和产品研发能力，公司开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。公司目前的主要产品为 PC 端金融服务平台，并根据不同类型投资者的需求开发了全赢系列和财富掌门系列产品；此外，近年来公司为适应用户需求的变化，持续在移动端 App 研发上投入力量，不断完善相关产品，与公司 PC 端产品形成了一定的配套优势，进一步提升了用户使用体验。同时，公司还形成了一整套科学严密、分工高效的产品设计、开发、测试、运维的流程，可以对市场上用户的最新需求进行收集反馈，推动产品的不断升级。

#### 2. 品牌与用户优势

公司自成立以来坚持通过提升产品质量、丰富产品功能、优化客户体验、不断完善服务来树立公司产品的品牌形象，在市场上形成了较高的知名度与品牌认可度；2019 年公司实现创业板上市以来，品牌和知名度优势得到了进一步的巩固和提升。同时，公司通过与互联网广告平台及服务商合作进行持续的广告推广，进一步提高了公司的品牌知名度和价值。

公司产品用户主要是以个人的专业投资者为主。受益于良好的品牌形象，公司培育了具有一定规模和品牌忠诚度的用户群体。庞大的用户群体是公司各项业务的基础，也有利于公司通过对用户需求重点、信息偏好等进行数据挖掘来研发产品和提供服务。

### 3. 服务与营销优势

公司一贯重视用户服务与用户体验，建立了完善的服务体系，树立了先进的服务理念，培养了一支专业能力强、从业经验丰富的服务与营销团队。公司自 2013 年起开始全面实行直营销售模式，提高了营销效率，实现了营业收入的快速增长。从投资者提交注册信息起，公司就会安排专业的销售客服人员通过一对一方式与潜在客户对接，进行免费线上培训和持续跟踪，提供完善的售前及售后服务。此外，公司还针对客户需求全面优化服务内容，定期开展需求讨论会和技术交流会，完善服务体系并提升用户体验。

### 4. 管理团队优势

优秀的管理团队是企业成功的重要条件，对于金融信息服务行业尤为如此。公司的管理经营团队具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够带领公司在快速变化的行业环境中准确判断发展方向，不断挖掘新的市场机会，同时充分调度公司的各个部门资源予以快速反应。公司还通过内部培养和外部引进两个渠道不断扩充和提升管理团队，增加管理团队的人才储备。

## （二）报告期末公司拥有的软件著作权的情况

截至报告期末，公司及主要子公司共拥有 119 项计算机软件著作权。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	908,014,029.00	541,393,816.00	67.72%	金融信息服务收入增长
营业成本	72,358,350.00	56,238,030.00	28.66%	金融信息服务成本增长
销售费用	327,485,949.00	253,843,609.00	29.01%	广告宣传投入加大，职工薪酬增长
管理费用	55,535,686.00	32,338,154.00	71.73%	参与网信证券破产重整、公司重大资产重组，中介费用大幅增加
财务费用	-6,801,948.00	-11,314,188.00	39.88%	银行贷款利息增加
所得税费用	59,462,529.00	26,764,760.00	122.17%	利润总额增加
研发投入	77,285,652.00	56,377,532.00	37.09%	公司加大研发投入，扩充研发团队，职工薪酬增长
经营活动产生的现金流量净额	559,512,523.00	288,013,272.00	94.27%	金融信息服务收款增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,635,251,820.00	-616,184,729.00	-165.38%	支付网信证券破产重整的投资款
筹资活动产生的现金流量净额	233,264,551.00	-733,904.00	31,884.07%	报告期内新增的流动资金贷款引起短期借款增加，期权行权、第二类限制性股票归属收到资金
现金及现金等价物净增加额	-842,474,746.00	-328,905,361.00	-156.15%	主要系支付网信证券破产重整的投资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金融信息服务	881,073,546.00	71,841,666.00	91.85%	73.42%	30.39%	3.13%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	765,017,818.00	27.08%	1,607,489,512.00	78.58%	-51.50%	支付网信证券破产重整的投资款
交易性金融资产	183,310,000.00	6.49%	0.00	0.00%	6.49%	报告期末持有短期银行理财产品
应收账款	6,789,175.00	0.24%	8,943,113.00	0.44%	-0.20%	
存货	625,197.00	0.02%	1,043,134.00	0.05%	-0.03%	
固定资产	323,880,459.00	11.46%	327,929,532.00	16.03%	-4.57%	
使用权资产	7,929,260.00	0.28%	2,570,357.00	0.13%	0.15%	
短期借款	250,268,056.00	8.86%	74,733,390.00	3.65%	5.21%	报告期内新增的流动资金贷款引起短期借款增加
合同负债	31,659,129.00	1.12%	41,045,674.00	2.01%	-0.89%	
租赁负债	5,457,368.00	0.19%	937,435.00	0.05%	0.14%	
其他应收款	2,418,843.00	0.09%	53,177,217.00	2.60%	-2.51%	上年末余额包含公司报名参加网信证券破产重整投资人遴选支付意向金 5,000 万元
其他非流动资产	1,500,547,900.00	53.11%	241,940.00	0.01%	53.10%	本报告期末余额包含已支付网信证券破产重整的投资款 15 亿元

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	0.00							0.00
金融资产小计	0.00							0.00
上述合计	0.00							0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	-
其中：中华卫星电视（集团）股份有限公司	-	-
太力信息产业股份有限公司	-	-
北京中农立民羊业科技股份有限公司	-	-
合计	-	-

说明：中华卫星电视（集团）股份有限公司的账面原值为 6,000,000 元，公允价值为 0 元；太力信息产业股份有限公司账面原值为 2,910,000 元，公允价值为 0 元；北京中农立民羊业科技股份有限公司账面原值 104,572 元，公允价值为 0 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

从事保险经纪业务缴存的保证金

根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 2,500,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行；根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249 号），本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 5,000,000 元存入中国民生银行香山支行。截至 2022 年 6 月 30 日，上述保证金及保证金孳息 7,840,404 元只能在中国保监会规定的情形下使用，该等款项在受限期内未发生违规使用情形。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,450,000,000.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
网信证券	证券业	收购	1,500,000,000.00	100.00%	自有资金	-	-	-	公司已召开股东大会审议通过参与网信证券破产重整投资构成重大资产重组事项，中国证监会核准网信证券变更主要股东，沈阳中院裁定批准网信证券重整计划，公司已支付全部投资款	-	-	是	2022年03月17日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2022-018、031、040、059
合计	--	--	1,500,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	9,014,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,014,572.00	0.00	0.00	自有资金
合计	9,014,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,014,572.00	0.00	0.00	--

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	29,937.88
报告期投入募集资金总额	6,048.29
已累计投入募集资金总额	28,888.64
累计变更用途的募集资金总额	8,126.71
累计变更用途的募集资金总额比例	27.15%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 28,888.64 万元。报告期内，公司使用募集资金 6,048.29 万元，其中用于 PC 金融终端系列产品升级优化项目 4,933.86 万元，用于大数据营销及研究中心项目 1,114.43 万元。	
2021 年 4 月 23 日，公司第十二届董事会第十五次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，对“华南研发中心及客户服务中心建设项目”进行了变更，将该项目涉及的募集资金 8,126.71 万元全部投入到“PC 金融终端系列产品升级优化项目”。该议案于 2021 年 6 月 22 日召开的公司 2020 年股东大会审议通过，并于 2021 年 6 月 30 日完成变更。	



## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
PC 金融终端系列产品升级优化项目	是	13,493.65	21,620.36	4,933.86	21,426.33	99.10%	2022 年 11 月 18 日	3,940.13（注 1）	6,890.39	是	否
移动端金融产品建设项目	否	3,772.21	3,772.21	0	3,772.21	100.00%	2022 年 11 月 18 日	291.27（注 2）	509.37	是	否
华南研发中心及客户服务中心建设项目	是	8,126.71	0	0	0	0.00%	--	不适用（注 3）	不适用	不适用	否
大数据营销及研究中心项目	否	4,545.31	4,545.31	1,114.43	3,690.1	81.18%	2022 年 11 月 18 日	不适用（注 4）	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,937.88	29,937.88	6,048.29	28,888.64	--	--	4,231.40	7,399.76	--	--
超募资金投向											
0	否										
合计	--	29,937.88	29,937.88	6,048.29	28,888.64	--	--	4,231.40	7,399.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2020 年末，华南研发中心及客户服务中心建设项目尚未使用募集资金。公司结合实际情况、业务发展环境，对该募投项目进行充分分析、论证后，计划变更该募投项目，将项目涉及的全部募集资金投入到第一个项目，即 PC 金融终端系列产品升级优化项目，该变更已经公司第十二届董事会第十五次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，并于 2021 年 6 月 30 日完成变更。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生										

	2021 年上半年，公司进行了募集资金投资项目的变更，终止原募投项目“华南研发中心及客户服务中心建设项目”，将该项目涉及的募集资金 8,126.71 万元全部投入原有募投项目“PC 金融终端系列产品升级优化项目”。公司分别于 2021 年 4 月 23 日、2021 年 6 月 22 日召开第十二届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2020 年 5 月 6 日，公司第十二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，对截至 2020 年 4 月 16 日公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 12,302.06 万元和预先支付的发行费用 31.38 万元（不含税）进行置换，并于 2020 年 5 月 8 日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户，用于募投项目使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：PC 金融终端系列产品升级优化项目是对公司 PC 金融终端产品的优化升级，无法单独区分项目收益，上表所列项目收益系公司根据部分项目投入指标进行模拟测算的结果。

注 2：移动端金融产品建设项目所研发的移动端产品系与公司 PC 金融终端产品配合使用，报告期内公司未对移动端产品进行单独定价和销售，无法单独区分项目收益，上表所列项目收益系公司根据部分项目投入指标进行模拟测算的结果。

注 3：华南研发中心及客户服务中心建设项目建成后，主要职能为公司提供新技术应用支撑性研发、新产品专项性研发以及专业化的客户售后运维服务等后台支持，因此不单独进行经济效益测算。2021 年，公司已终止“华南研发中心及客户服务中心建设项目”，将该项目的募集资金全部投入原有募投项目“PC 金融终端系列产品升级优化项目”。

注 4：大数据营销及研究中心项目建成后，主要用于为公司 PC 金融终端产品、移动端产品等自有业务提供数据、信息支持，因此不单独进行经济效益测算。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
PC 金融终端系列产品升级优化项目	PC 金融终端系列产品升级优化项目、华南	21,620.36	4,933.86	21,426.33	99.10%	2022 年 11 月 18 日	3,940.13（注 1）	是	否

	研发中心及客户服务中心建设项目								
合计	--	21,620.36	4,933.86	21,426.33	--	--	3,940.13	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2021 年上半年，公司进行了募集资金投资项目的变更，终止原募投项目“华南研发中心及客户服务中心建设项目”，将该项目涉及的募集资金 8,126.71 万元全部投入原有募投项目“PC 金融终端系列产品升级优化项目”。变更募投项目的主要原因是受公司上市进程的影响，结合当前实际经营、人员安排情况以及公司未来一段时期的研发计划，从外部经营环境、高端技术人才的引进成本、现有团队迁移成本等各种因素上考虑，原募投项目的实施已无法适应当前公司发展的需求，为确保募投项目的实施质量，充分发挥募集资金作用，公司决定终止该项目。公司分别于 2021 年 4 月 23 日、2021 年 6 月 22 日召开第十二届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。具体详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2021-024）以及《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-037）。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

注 1：PC 金融终端系列产品升级优化项目是对公司 PC 金融终端产品的优化升级，无法单独区分项目收益，上表所列项目收益系公司根据部分项目投入指标进行模拟测算的结果。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	99,485	18,331	0	0
合计		99,485	18,331	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行	银行	聚益生金 98045	2,000	自有资金	2022年06月28日	2022年08月12日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98063	1,000	自有资金	2022年06月16日	2022年08月18日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	550	自有资金	2022年06月16日	2022年07月21日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	1,000	自有资金	2022年06月16日	2022年07月21日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98063	3,911	自有资金	2022年06月09日	2022年08月11日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98045	120	自有资金	2022年05月31日	2022年07月15日	其他	现金	3.15%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	2,000	自有资金	2022年05月12日	2022年06月16日	其他	现金	3.15%	6.04	6.04	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	39	自有资金	2022年05月12日	2022年06月16日	其他	现金	3.15%	0.12	0.12	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99032	1,000	自有资金	2022年04月29日	2022年05月31日	其他	现金	3.15%	2.8	2.8	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98045	1,170	自有资金	2022年04月07日	2022年05月23日	其他	现金	3.15%	4.64	4.64	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99032	1,000	自有资金	2022年03月23日	2022年04月24日	其他	现金	3.15%	2.76	2.76	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	11,200	自有资金	2022年03月10日	2022年04月14日	其他	现金	3.15%	33.84	33.84	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98063	800	自有资金	2022年03月04日	2022年05月06日	其他	现金	3.15%	4.35	4.35	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 98045	2,800	自有资金	2022年03月02日	2022年04月18日	其他	现金	3.15%	11.36	11.36	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	3,000	自有资金	2022年03月02日	2022年04月06日	其他	现金	3.15%	9.06	9.06	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	900	自有资金	2022年02月23日	2022年03月30日	其他	现金	3.15%	2.72	2.72	已收回		是	是	

招商银行	银行	聚益生金 99035	27,000	自有资金	2022年02月18日	2022年03月25日	其他	现金	3.15%	81.57	81.57	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	26,000	自有资金	2022年02月16日	2022年03月23日	其他	现金	3.15%	78.55	78.55	已收回		是	是	
招商银行	银行	聚益生金 99035	3,000	自有资金	2022年02月16日	2022年03月23日	其他	现金	3.15%	9.06	9.06	已收回		是	是	
华夏银行	银行	龙盈天天理财 1 号	5,010	自有资金	2022年04月02日	2022年06月16日	其他	赎回收款	2.96%	62.05	62.05	已收回		是	是	
华夏银行	银行	龙盈天天理财 1 号	5,000	自有资金	2022年02月28日	2022年03月29日	其他	赎回收款	2.96%	10.3	10.3	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	3,000	自有资金	2022年05月05日	2022年05月12日	其他	赎回收款	2.50%	1.33	1.33	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	40,000	自有资金	2022年03月23日	2022年03月28日	其他	赎回收款	2.50%	12.86	12.86	已收回		是	是	
招商银行	银行	日日鑫 80008	18,000	自有资金	2022年02月08日	2022年02月15日	其他	赎回收款	2.50%	7.12	7.12	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7007	100,266	自有资金	2022年01月04日	2022年06月17日	其他	赎回收款	2.42%	62.73	62.73	已收回		是	是	
招商银行	银行	朝招金 7008	70,065	自有资金	2022年01月19日	2022年06月29日	其他	赎回收款	2.44%	79.35	79.35	已收回		是	是	
合计			329,831	--	--	--	--	--	--	482.61	482.61	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
指南针保险经纪	子公司	保险经纪业务	50,000,000	50,076,366.00	49,580,580.00	39,860.00	498,550.00	484,783.00
康帕思商务	子公司	商务辅助服务	30,000,000	263,900,356.00	26,482,409.00	25,422,856.00	-4,568,389.00	-4,580,241.00
广东指南针	子公司	商务辅助服务	100,000,000	141,086,826.00	109,180,504.00	44,622,640.00	2,427,115.00	2,396,316.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京万游联动网络科技有限公司	收购	无

主要控股参股公司情况说明

1. 指南针保险经纪，公司持股比例100%，于2015年12月取得中国保监会颁发的经营保险经纪业务许可证，在全国区域内主要经营人身保险经纪业务。指南针保险经纪运用专业的大数据分析整合技术，在深入了解现有金融信息服务付费客户需求的基础上为其提供相关保险方案和资产配置方案，并在与保险公司的谈判中积极维护客户利益，协助提供保全变更及理赔咨询服务，为客户提供贴合个性化需求的产品服务及保障服务，向合作保险公司按照约定收取经纪费用。

2. 康帕思商务，公司持股比例100%，康帕思商务设立时主要承担公司办公房产及物业管理的相关职能，负责公司在北京地区的后台支撑服务工作，招聘专门的客服人员并进行培训管理，康帕思商务的资产主要为公司位于北京市昌平区北七家镇云集园的办公房产。

3. 广东指南针，公司持股比例100%，广东指南针设立时主要承担公司办公房产及物业管理的相关职能，负责公司在广东地区的后台支撑服务工作，同时代理公司进行广告投放以实现分散投放降低成本、优化投放效果的目标。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 市场波动引致经营业绩变动的风险

公司的主营业务是以证券工具型软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。随着中国经济快速发展及国家政策的推动，国内证券市场发展迅速，投资者队伍不断壮大，也为互联网金融信息服务行业的发展带来了广阔的空间。该业务的经营情况与证券市场的发展和景气程度密切相关。未来，若证券市场出现长期低迷、市场交投不活跃等情况，或证券市场出现大幅波动、投资者对金融信息及咨询等服务的需求可能出现下降或发生较大变化，从而引起公司产品销售和服务收入的下滑最终导致公司盈利能力的波动。

应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司在延伸布局广告服务业务、保险经纪业务基础上，通过参与网信证券的破产重整投资，进一步扩展证券业务，从而丰富公司主营业务收入构成，同时在成本、费用方面加强管控，以便减小公司业绩波动的幅度。

### 2. 现有业务受行业监管政策变动影响的风险

目前国内对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，未经证券交易所或期货交易所许可，任何单位和个人不得发布证券期货交易即时行情。对于业务经营中所使用的证券交易信息，公司已与上证信息公司、深证信息公司等授权机构建立了长期稳定的合作关系，均取得了相关信息发布的授权，并按期提出展期或者换发许可证的申请，确保持续获取各项证券期货信息经营资格。

此外，公司现有业务属于证券投资咨询服务范畴，依法应当取得中国证监会颁发的相关业务资格证书，并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管。公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，具备从事证券投资咨询业务的资格。

若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。

应对措施：公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证信息公司和深证信息公司等机构的良好合作关系。此外，公司将全力配合并接受中国证券业协会及证券交易所等部门的监管，合法合规经营，密切关注业务许可政策的变化情况，确保公司符合业务经营的许可条件，保障公司业务的持续健康发展。

### 3. 市场竞争加剧的风险

公司经过多年的研发和经营，已形成技术、产品、用户、服务及平台等多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争实力。但是，由于互联网技术、金融产品的创新速度较快，国内同行业企业均在不断增加资金、技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，互联网金融信息服务行业的市场竞争日趋激烈。随着投资者对金融信息的需求不断增加，对相关产品的数据处理能力、安全性、系统可扩展性的要求不断提高。如果公司不能适时加大人力物力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司将采取更积极的生产经营措施，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的机遇。

### 4. 技术及产品创新滞后的风险

公司目前主要依托互联网和移动通讯网提供金融信息服务，新产品的推出不仅需要互联网、数据挖掘及整理等 IT 技术的保障，还需要融合证券分析、金融工程及用户行为分析等方面的技术，对公司技术创新的要求较高。由于互联网技术、软件技术及数据处理技术发展迅速，金融工具创新速度不断加快，而客户对金融信息的需求也日益多元化、个性化。在此情况下，若公司未来不能紧跟技术更新步伐、准确掌握用户需求，则可能出现技术及产品创新滞后的情形，从而可能对公司市场竞争力和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将努力不断更新技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求，从而及时推出新的产品、服务，以提升自身的市场竞争力。

### 5. 专业技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期

内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司采取了多种措施，如制定适当的员工薪酬体系及职业晋升通道体系等以保持技术人员团队的稳定性。

#### 6. 互联网系统及数据安全风险

公司的主营业务是以互联网为工具开展的，因此公司业务的持续开展依托于网络系统安全可靠的运行。为确保产品服务的稳定性和安全性，公司将网络服务器托管于中国联通、中国电信等大型网络运营商提供的专业机房中，并配置了稳定、成熟的数据安全硬件和软件，同时在内部建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度。但是，互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪的风险。上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司提供的产品和服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。因此，公司存在互联网系统和数据安全风险。

应对措施：公司建立了严格的数据备份管理制度及相关操作制度，配备专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

#### 7. 客户开发及管理风险

公司是国内较早从事互联网金融信息服务业的企业。公司现有的庞大的用户群体是公司收入和利润快速增长的主要来源，也是公司包括广告服务、保险经纪在内的各项延伸业务的基础。公司通过不断丰富产品功能、持续优化客户体验等方式积极满足客户日趋多样化的信息使用需求。随着未来市场竞争的加剧，公司若不能有效地实现净付费用户规模的增加，则会对公司的业务发展带来重大不利影响。

应对措施：公司一直非常重视客户投诉，积极致力于完善投资咨询业务的各项管理制度，加强合规部门的建设，强化风控管理能力，细化客户投诉处理机制，切实按照北京证监局的监管要求规范经营，努力做到将客户投诉问题从被动事后处理转变为事前主动提示、预防，加强了客服回访沟通机制，通过一系列措施降低客户投诉给公司经营带来风险。

#### 8. 规模扩大引致的管理风险

近年来，随着业务规模的扩张，公司资产规模、人员规模快速扩大，在此过程中实施精细化管理的重要性也越来越高，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

#### 9. 金融产品创新带来的法律监管风险

互联网技术创新、金融产品创新，是促进互联网金融信息服务行业发展的重要因素，也是推动互联网金融信息服务行业创新的主要动力。由于当前互联网技术日新月异、金融创新产品层出不穷，导致监管体系及相应的政策制定可能出现一定的滞后，从而出现部分业务领域缺乏明确法规进行规范的情况，由此可能引发包括公司在内的互联网金融信息服务企业从事的部分业务存在法律监管风险。

应对措施：公司将加强同监管部门的沟通，根据监管部门指导意见，在合法的前提下，开展创新业务，以降低创新业务可能给公司带来的监管风险。

#### 10. 税收优惠及财政补贴政策变动的风险

公司主要通过自主研发的软件终端产品提供金融服务，享受国家实施的多项税收优惠和财政补贴政策。根据相关规定，公司自 2014 年至 2022 年享受 15% 的企业所得税税率的优惠政策。未来，若国家及地方政府主管机关对高新技术企业、增值税的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将及时关注国家及地方政府税收优惠和补贴政策的出台及变动，严格按照对高新技术企业要求，加大研发力度，加快产品迭代升级。

#### 11. 货币资金管理风险

公司目前的资产构成中货币资金所占比重较大，从公司的业务发展需求来看，保持高水平的现金储备，有利于公司适应互联网技术及证券市场产品的快速变动，确保公司技术、服务的不断创新，从而有利于公司及时把握新的商业机会，应对日益激烈的市场竞争。同时，若公司不能采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，则可能出现货币资金利用率低等现金管理风险。



应对措施：公司将采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性。

#### 12. 知识产权风险

公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、商标权及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来，若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将加强知识产权的保护，对于侵权行为采取合法方式主张权利，对公司的商业秘密设计完备的保密措施，与全体员工签署保密协议，确定保密范围，明确保密义务与违约、侵权责任。

#### 13. 成长性风险

从上述风险事项可以看出，公司在未来发展过程中，经营业绩可能受证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的影响。公司管理层关于公司未来成长性及持续盈利能力的判断，系基于现有的行业前景、市场地位、业务模式、研发能力、核心技术能力及持续创新能力等因素的分析结果。若未来影响上述环境因素发生不利变化，且公司不能及时做出调整，则可能出现公司无法按照预期情况实现成长的风险。

应对措施：公司将根据证券场景气程度、行业监管政策、技术和研发、管理经营等多方面因素的具体情况，及时调整经营策略，提高应变能力和防控风险的能力。

#### 14. 经营业绩全年分布不均衡的风险

公司的产品和服务以“体验式”销售模式开展，绝大多数付费客户，均是从公司免费版产品试用开始，经过一段时间体验后，公司根据用户需求向其推荐低端版本（博弈版）付费产品，并逐渐升级使用中端版本（先锋版/擒龙版）付费产品，最终到高端版本（私享家版）产品。公司的注册用户从免费版逐步升级至高端版本的体验周期需要半年至一年时间。因此，公司各版本的销售并非全年连续不间断进行，而是依据当时市场情况和自身实际经营情况进行有节奏、有规律的销售：公司的低端版本（博弈版）销售根据阶段性的免费版客户的数量累计和体验情况，全年各月基本常态化销售；中端版本（先锋版/擒龙版）产品则根据低端版本（博弈版）用户数量累积和体验情况，每年安排 3 次左右集中销售；而高端版本（私享家版）则根据中端版本（先锋版/擒龙版）用户数量累积和体验情况，通常每年只安排 1 次集中销售。

受上述产品和服务销售模式及销售周期的影响，公司在部分月份实施中高端产品集中销售，对应相关月份及所属季度所实现的销售收入和净利润会大幅增长；而在未实施中高端产品集中销售的月份所实现的销售收入和净利润基数会相对较小，甚至出现个别月份或季度亏损的情形。

因此，受经营模式和销售周期的特点影响，公司可能出现经营业绩全年分布不均衡的风险，其季度财务数据或半年度财务数据可能无法完整衡量全年的经营业绩。

应对措施：“体验式”销售模式是公司近年来通过不断探索制定的适合公司经营发展的模式。公司将依据市场情况和自身实际经营情况制定有节奏、有规律的销售计划，提升客户服务水平，增强公司的持续经营能力。

#### 15. 其他风险

国内新冠疫情防控形势已趋于稳定，总体呈现出零星散发和局部聚集性疫情小暴发的常态化特点。2022 年 5 月份，受北京疫情影响，公司员工居家办公，生产经营受到一些影响，随着北京疫情逐步得到控制公司生产经营基本恢复正常。但未来可能受全球疫情的蔓延，仍然存在一定不确定性，预计对全年业绩会造成一定程度的负面影响。

应对措施：公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求，在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序恢复公司各项生产经营活动。根据市场需求加大对产品营销模式的转变，减轻疫情对公司销售所带来的短期冲击。

公司作为网信证券重整投资人，向网信证券管理人支付现金 15 亿元用于清偿网信证券债务，并在重整完成后持有网信证券 100% 股权（以下简称“本次交易”），本次交易构成上市公司重大资产重组。因本次交易报告期新增风险如下：

#### 16. 本次交易完成后的整合风险

公司本次交易的核心目的是进一步完善业务布局，提升公司核心竞争力，凭借自身在股票交易软件领域的市场领先地位将原有与体外证券公司合作的业务模式变为直接给下属证券公司赋能，进一步打通上下游产业链，因此证券经纪业务领域是网信证券与公司自身业务最具协同效应的业务板块。然而在证券行业竞争日益激烈的总体背景下，未来标的发展尤其是证券经纪业务的发展能否达到预期水平存在一定的不确定性。

此外，本次交易完成后标的公司原有部分人员可能不能适应公司倡导的企业文化或管理制度，可能难以在整合期内与标的公司原有客户保持有效沟通，最终引发部分客户和员工流失。此外，考虑到交易完成后公司的内部组织架构复杂性将有所提高，且证券公司自身业务体系存在一定的行业特殊性，公司拟推行的各项整合措施可能需要较长时间才能达到预期效果。

因此，本次交易完成后公司在短期内可能出现盈利水平不及预期、公司治理水平需进一步完善等风险。

应对措施：公司已制定完善网信证券治理结构、推动其长期发展的计划安排，通过向网信证券增资来增强其资本实力，协助其重回正轨，规范其公司运作，重塑企业文化，持续推进人才队伍建设，为其实现跨越式发展提供强有力支持，并在保证网信证券经营管理独立性的基础上，落实防范风险传递、不当利益输送的自我约束机制，利用公司庞大客户群体和引流服务经验，为网信证券后续发展提供持续动力，以尽快推动业务的融合，实现协同性发展。

#### 17. 整合后商誉减值风险

本次交易系非同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，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部分的差额应当确认为商誉。根据标的公司《备考审计报告》，公司合并报表因本次交易形成的商誉经初步测算为 12.39 亿元，最终规模将依据实际合并日被购买方可辨认净资产公允价值确定。根据现行会计准则，该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度进行减值测试。若标的公司未来经营情况不及预期，则上述商誉存在减值风险，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已制定完善网信证券治理结构、推动其长期发展的计划安排，公司将加强子公司管理，规范公司运作，尽快推动业务的融合，提升业务的协同效应，以增强网信证券的盈利能力，同时公司也将及时进行商誉减值测试，强化内部控制，尽力降低商誉减值的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 14 日	全景网-2021 年度业绩说明会	其他	其他	在线投资者	主要内容详见： <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803</a>	公司于 2022 年 2 月 14 日披露的北京指南针科技发展股份有限公司投资者关系活动记录表：编号 2022-001
2022 年 02 月 24 日	申万宏源证券-电话会议	电话沟通	机构	通过申万宏源证券电话会议系统接入的投资者	主要内容详见： <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803</a>	公司于 2022 年 2 月 28 日披露的北京指南针科技发展股份有限公司投资者关系活动记录表：编号 2022-002
2022 年 06 月 08 日	中金公司中期策略会	电话沟通	机构	通过中金公司电话会议系统接入的投资者	主要内容详见： <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803</a>	公司于 2022 年 6 月 16 日披露的北京指南针科技发展股份有限公司投资者关系活动记录表：编号 2022-003
2022 年 06 月 09 日	中金公司中期策略会	电话沟通	机构	通过中金公司电话会议系统接入的投资者		
2022 年 06 月 10 日	国信证券-电话会议	电话沟通	其他	通过国信证券电话会议系统接入的投资者		
2022 年 06 月 14 日	中信建投证券中期策略会	电话沟通	机构	通过中信建投证券电话会议系统接入的投资者		
2022 年 06 月 16 日	申万宏源证券中期策略会	电话沟通	机构	通过申万宏源证券电话会议系统接入的投资者		

2022 年 06 月 17 日	华西证券 中期策略会	电话沟通	机构	通过华西证券电话会议 系统接入的投资者	主要内容详见： <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/search?keyword=300803</a>	公司于 2022 年 7 月 1 日 披露的北京指南针科技发 展股份有限公司投资者关 系活动记录表： 编号 2022-004
2022 年 06 月 21 日	中信证券 中期策略会	电话沟通	机构	通过中信证券电话会议 系统接入的投资者		
2022 年 06 月 28 日	东方证券 中期策略会	电话沟通	机构	通过东方证券电话会议 系统接入的投资者		
2022 年 06 月 29 日	兴业证券 中期策略会	电话沟通	机构	通过兴业证券电话会议 系统接入的投资者		

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	42.75%	2022 年 02 月 15 日	2022 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-016
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.21%	2022 年 04 月 01 日	2022 年 04 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-031
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.84%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-035
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	52.42%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-048

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冷晓翔	副董事长	被选举	2022 年 04 月 19 日	换届选举
李文婷	独立董事	任期满离任	2022 年 04 月 19 日	换届离任
孙蔓莉	独立董事	任期满离任	2022 年 04 月 19 日	换届离任
武长海	独立董事	被选举	2022 年 04 月 19 日	换届选举
荆霞	独立董事	被选举	2022 年 04 月 19 日	换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

2022年6月2日，公司分别召开第十三届董事会第三次会议和第十四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一个归属期条件成就以及股票期权第一个行权期条件成就的议案》、《关于注销公司2021年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》，根据公司2021年第一次临时股东大会授权以及公司激励计划的相关规定，董事会认为本次激励计划第二类限制性股票的第一个归属期条件已成就、股票期权的第一个行权期条件已成就，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见，北京大成律师事务所就本次限制性股票第一个归属期条件成就、股票期权第一个行权期条件成就及注销部分股票期权相关事项出具了法律意见书。本次股权激励限制性股票第一个归属期激励对象共计19名，股票归属数量128.10万股；股票期权第一个行权期激励对象319名，可行权的股票期权数量71.425万份，另有34名股票期权的激励对象因个人原因离职，公司按照激励计划的规定，对前述34名激励对象持有的8.18万份的股票期权办理注销手续。

2022年6月13日，公司披露了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，本期限制性股票上市流通日为2022年6月15日，归属数量为128.10万股。

2022年6月14日，公司披露了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，本期可行权的股票期权数量为71.425万份。

截至2022年6月30日，公司股本从404,999,999股增加至406,889,899股，其中因限制性股票归属增加1,281,000股，股票期权自主行权增加608,900股。股票期权的319名激励对象中有4名离职，限制性股票的激励对象没有发生变动。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内，公司及子公司未因环境问题受到行政处罚。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### 二、社会责任情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	上市公司	关于本次交易申请文件真实性、准确性和完整性的承诺	<p>1、上市公司为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、上市公司向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问等专业服务的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权；不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>3、上市公司保证在本次交易期间，将按照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，保证该等信息的真实性、准确性和完整性，并保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>4、如违反上述承诺，上市公司将承担相应的法律责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
	广州展新	关于本次交易提供资料真实性、准确性、完整性的承诺	<p>1、本公司为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、本公司向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问等专业服务的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权；不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>3、本公司保证在本次交易期间，将按照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，保证该等信息的真实性、准确性和完整性，并保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>4、如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
		关于本次重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、若违反上述说明或拒不履行上述说明，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2022年03月17日		正常履行中

		<p>关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>1、保证上市公司资产独立、完整 本公司的资产或本公司控制的其他企业的资产与上市公司的资产严格区分并独立管理，确保上市公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本公司或本公司控制的其他企业不发生违规占用上市公司资金等情形。</p> <p>2、保证上市公司的人员独立 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职；保证上市公司的劳动人事及工资管理与本公司或本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、保证上市公司的财务独立 保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司机构独立 保证上市公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本公司或本公司控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司业务独立 保证上市公司的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。 本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
		<p>关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>1、针对本公司以及本公司控制的其他企业与上市公司及其控、参股公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本公司保证本公司及本公司控制的企业将不通过与上市公司及其控、参股公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控、参股公司承担任何不正当的义务。</p> <p>2、本公司承诺，自本承诺函出具日起，如违反本承诺的，将赔偿上市公司及其控、参股公司因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在上市公司合法有效存续且本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。关于减少和规范关联交易的承诺函：</p>	2022年03月17日		正常履行中
		<p>关于避免同业竞争的承诺</p> <p>本公司保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其他股东利益；本次重大资产重组后，本公司作为上市公司控股股东期间，本公司不会主动以任何形式直接或间接控制与上市公司业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不会主动自行或以任何第三者的名义控制与上市公司有任何竞争关系的同类企业或经营单位，不从事与上市公司有竞争关系的业务，并承诺不泄露所知悉或掌握的上市公司的商业秘密。</p>	2022年03月17日		正常履行中



			本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。			
		关于股份减持计划的承诺	自上市公司首次披露本次交易公告之日起至本次交易实施完毕的期间，本公司不通过直接或间接方式减持上市公司股份。若中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所对减持事宜有新规定的，本公司也将严格遵守相关规定。若违反上述承诺，由此给上市公司或者其他投资者造成损失的，本公司承诺将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。本公司因上市公司送股、资本公积金转增股本等事项而增加持有的上市公司股份将同样遵守上述不减持的承诺。 如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。	2022年03月17日		正常履行中
	黄少雄、徐兵	关于本次交易提供资料真实性、准确性、完整性的承诺	1、本人为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、本人向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问等专业服务的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权；不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 3、本人保证在本次交易期间，将按照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，保证该等信息的真实性、准确性和完整性，并保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 4、如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。	2022年03月17日		正常履行中
		关于本次重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。 2、本承诺出具日后至本次交易实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。 3、违反上述说明或拒不履行上述说明，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2022年03月17日		正常履行中
	关于保持上市公司独立性的承诺	1、保证上市公司的资产独立、完整 本人的资产或本人控制的其他企业的资产与上市公司的资产严格区分并独立管理，确保上市公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及关于与关联方资金往来及对外担保等的有关规定，保证本人或本人控制的其他企业不发生违规占用上市公司资金等情形。 2、保证上市公司的人员独立 本人保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业中兼职；保证上市公司的劳动人事及工资管理与本人控制的其他企业之间完全独立。 3、保证上市公司的财务独立	2022年03月17日		正常履行中	

		<p>保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人或本人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司的机构独立</p> <p>保证上市公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人控制的其他企业与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司的业务独立</p> <p>保证上市公司的业务独立于本人控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。</p> <p>本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>			
	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、针对本人以及本人控制的其他企业与上市公司及其控、参股公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的企业将不通过与上市公司及其控、参股公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控、参股公司承担任何不正当的义务。</p> <p>2、本人承诺，自本承诺函出具之日起，如出现违反承诺的，将赔偿上市公司及其控、参股公司因本人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在上市公司合法有效存续且本人作为上市公司实际控制人期间持续有效。</p>	2022年03月17日		正常履行中
	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及其他股东利益。</p> <p>2、本次重大资产重组后，本人作为上市公司实际控制人期间，不会主动以任何形式直接或间接控制与上市公司业务有直接或间接竞争或利益冲突的业务，不会自行或以任何第三者的名义控制与上市公司有任何竞争关系的同类企业或经营单位，不从事与上市公司有竞争关系的业务，并承诺不泄露所知悉或掌握的上市公司的商业秘密。</p> <p>本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给上市公司造成的损失依法承担赔偿责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
上市公司董事、监事、高级管理人员	关于本次交易申请文件真实性、准确性和完整性的承诺	<p>1、本人为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿</p>	2022年03月17日		正常履行中

			安排。上市公司全体董事、监事、高级管理人员保证相关审计、评估等工作所引用的相关数据的真实性和合理性。			
		关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本承诺出具日后至本次交易实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。</p> <p>5、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，如违反上述承诺给上市公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
	网信证券	关于本次交易提供资料真实性、准确性、完整性的承诺	<p>1、网信证券为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、网信证券向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问等专业服务的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权；不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>3、网信证券保证在本次交易期间，将按照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，保证该等信息的真实性、准确性和完整性，并保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>4、如违反上述承诺，本网信证券将承担相应的法律责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
	网信证券 管理人	关于提供资料真实、准确、完整的承诺	<p>1、管理人为本次交易出具的说明、承诺所涉信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、管理人向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问等专业服务的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料；所有管理人出具的文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权；不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>3、管理人保证在本次交易期间，将按照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，保证该等信息的真实性、准确性和完整性，并保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>4、如违反上述承诺，管理人将承担相应的法律责任。</p>	2022年03月17日		正常履行中
		关于主体资格及合法合规事项的承诺	<p>1、经重整审计机构核查确认，网信证券注册资本均已缴足。</p> <p>2、管理人作为本次交易的交易对方，符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定，具有参与本次交易的主体资格，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不能参与本次交易的情形。</p> <p>3、管理人不存在利用本次交易损害上市公司及其股东合法权益的行为。</p>	2022年03月17日		正常履行中

			<p>4、管理人不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条规定的不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形，即不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形。</p> <p>5、管理人保证上述承诺是真实的、准确的及完整的，不存在任何虚假、故意隐瞒或致人重大误解之情形。</p>			
		关于网信证券有限责任公司股权权属的承诺	<p>1、本次交易前，网信证券股权情况如下：联合创业集团有限公司持股 55.61%，沈阳盛京金控投资集团有限公司持股 42.29%，沈阳恒信租赁有限公司持股 2.10%。经管理人确认，本次交易前联合创业集团有限公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳恒信租赁有限公司合计持有网信证券 100% 股权。</p> <p>2、由于网信证券已资不抵债，《网信证券有限责任公司重整计划草案》中拟对联合创业集团有限公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳恒信租赁有限公司（以下简称“原出资人”）在网信证券的出资人权益调整为零。《网信证券有限责任公司重整计划》（以下简称“重整计划”）经辽宁省沈阳市中级人民法院裁定批准后，对原出资人有约束力，原出资人应配合重整投资人办理股权变更手续。</p> <p>3、经重整审计机构核查确认，原出资人已依法履行了网信证券《公司章程》规定的出资义务，出资款真实且已足额到位，不存在任何虚假出资、延迟出资、抽逃出资等违反作为股东所应承担的义务及责任的行为。</p> <p>4、管理人确认，重整计划经法院裁定批准后，重整投资人可依据重整计划取得网信证券全部股权，管理人将协调原出资人配合重整投资人办理股权变更手续，预计相关股权转让手续的办理不存在实质性障碍。针对联合创业集团有限公司持有的网信证券股权目前存在的担保和保全（法院、公安机关冻结）情况，管理人将协助指南针申请并协调法院通过强制执行等方式予以解封过户。</p> <p>管理人在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。</p>	2022 年 03 月 17 日		正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市公司董事、高级管理人员	关于发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1.本人承诺不以无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2.本人承诺对在公司任职期间的职务消费行为进行约束；</p> <p>3.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4.本人支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5.若公司未来实施股权激励计划，本人支持其股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6.本承诺出具日后至本次发行实施完毕前，若中国证监会和深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等</p>	2022 年 05 月 17 日		正常履行中

			监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”			
	广州展新	关于发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1.不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2.自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本公司承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺； 3.本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。”	2022年05月17日		正常履行中
	黄少雄、徐兵	关于发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1.不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2.自本承诺出具日至公司本次发行股票实施完毕前，中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺； 3.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等监管部门按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”	2022年05月17日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司的全资子公司上海指南针创业投资有限公司于 2009 年发生的关于中华卫星电视(集团)有限公司股权纠纷诉讼,上海指南针为第五被告,该案由澳门特别行政区法院审理。澳门中级法院于 2015 年 4 月 23 日撤销一审判决,案件发回澳门初级法院重审,截至目前案件正在审理中,尚未作出判决。	1,500	否	法院正在审理,尚未作出判决	上海指南针创业投资有限公司于 2009 年已对该案件所涉的长期股权投资全额计提了减值准备。		2014 年 02 月 10 日	公司于 2014 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于诉讼事项的公告》(公告编号: 2014-001)

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
租赁情况说明  
报告期内，公司发生的租赁主要为子公司办公场地的租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目  
适用 不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。



## 3、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
指南针	网信证券管理人	重整后网信证券100%股权	2022年03月16日	26,137.15	市场法评估67,892.37； 收益法估值182,330.45	北方亚事	2021年12月31日	投资人竞争性遴选、市场化谈判	150,000	否	否	公司参与网信证券破产重整投资暨重大资产重组事项通过公司董事会、股东大会审议，中国证监会核准公司成为网信证券主要股东，沈阳中院裁定批准网信证券重整计划，公司向网信证券管理人支付完全部投资款	2022年03月17日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告编号2022-018、031、040
指南针	网信证券	网信证券股权	2022年05月16日			-		协商	不少于50000万元（含），不超过300000万元	否	否	公司召开董事会审议通过《关于签订附条件生效的<网信证券有限责任公司增资协议>并对网信证券有限责任公司增资的议案》，截至报告期末，增资协议已成立，尚未生效	2022年05月17日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告编号2022-041

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年9月，公司报名参与网信证券破产重整投资人的招募和遴选，并经网信证券破产重整案第二次临时债权人会议表决，被确定为网信证券重整投资人。之后，网信证券第二次债权人会议审议表决通过《重整计划草案》。中国证券监督管理委员会于2022年4月29日下发《关于核准网信证券有限责任公司变更主要股东的批复》（证监许可〔2022〕899号），核准公司成为网信证券主要股东；辽宁省沈阳市中级人民法院于同日裁定批准网信证券《重整计划》并终止网信证券重整程序。具体内容详见公司分别于2021年9月18日、2021年10月26日、2021年12月28日、2022年2月8日、2022年2月11日、2022年3月29日、2022年4月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于参与网信证券有限责任公司破产重整投资人招募的提示性公告》（公告编号：2021-049）、《关于参与网信证券有限责任公司破产重整投资人招募的进展公告》（公告编号：2021-050、2021-056、2022-012、2022-014）、《关于参与网信证券有限责任公司破产重整投资的进展公告》（公告编号：2022-027、2022-040）。

2022年3月16日，公司分别召开了第十二届董事会第二十五次会议、第十三届监事会第十五次会议，于2022年4月1日召开了2022年第一次临时股东大会，会议审议通过本次重大资产重组相关的议案。公司作为网信证券重整投资人，拟向网信证券管理人支付现金15亿元用于清偿网信证券债务，并在重整完成后持有网信证券100%股权（以下简称“本次交易”）。本次交易构成上市公司重大资产重组。具体内容详见公司分别于2022年3月17日、2022年4月1日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

2022年5月16日，公司召开了第十三届董事会第二次会议，会议审议通过《关于签订附条件生效的〈网信证券有限责任公司增资协议〉并对网信证券有限责任公司增资的议案》。具体内容详见公司于2022年5月17日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2022年7月21日，网信证券取得了沈阳市沈河区市场监督管理局核发的《登记通知书》及新《营业执照》，网信证券100%股权已经变更登记至公司名下，标的资产已完成过户登记，公司与网信证券签订的《网信证券有限责任公司增资协议》已生效。公司已按约定以自筹资金5亿元先行增资网信证券，网信证券已完成工商变更登记手续，并取得了沈阳市沈河区市场监督管理局核发的《营业执照》。本次变更完成后，网信证券的注册资本由人民币5亿元变更为10亿元。具体内容详见公司于2022年7月22日、7月23日、7月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	184,402,575	45.53%						184,402,575	45.32%
3、其他内资持股	184,402,575	45.53%						184,402,575	45.32%
其中：境内法人持股	165,626,536	40.90%						165,626,536	40.71%
境内自然人持股	18,776,039	4.63%						18,776,039	4.61%
二、无限售条件股份	220,597,424	54.47%				1,889,900	1,889,900	222,487,324	54.68%
1、人民币普通股	220,597,424	54.47%				1,889,900	1,889,900	222,487,324	54.68%
三、股份总数	404,999,999	100.00%				1,889,900	1,889,900	406,889,899	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划中，限制性股票已归属完成 1,281,000 股，部分股票期权已行权登记 608,900 股，公司总股本由 404,999,999 股增加至 406,889,899 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,656	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州展新	境内非国有法人	40.71%	165,626,536		165,626,536	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.60%	14,657,140	11,717,875	0	14,657,140		
陈宽余	境内自然人	3.37%	13,723,963		13,723,963	0		
隋雅丽	境内自然人	3.03%	12,318,376		0	12,318,376		
马燕黎	境内自然人	1.72%	7,000,400	-15,500	0	7,000,400		
李宓	境内自然人	1.62%	6,600,000		0	6,600,000		
张春林	境内自然人	1.39%	5,668,577	-310,500	0	5,668,577	质押	804,300
北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金	其他	1.31%	5,350,000		0	5,350,000		
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	1.00%	4,065,639	-717,400	0	4,065,639		
孙鸣	境内自然人	0.83%	3,395,348		2,546,511	848,837		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除香港中央结算有限公司、马燕黎、李宓、北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金、中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金之外，上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 同时，公司未知香港中央结算有限公司、马燕黎、李宓、北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金、中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金与上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

香港中央结算有限公司	14,657,140	人民币普通股	14,657,140
隋雅丽	12,318,376	人民币普通股	12,318,376
马燕黎	7,000,400	人民币普通股	7,000,400
李晟	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
张春林	5,668,577	人民币普通股	5,668,577
北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金	5,350,000	人民币普通股	5,350,000
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	4,065,639	人民币普通股	4,065,639
何建东	2,229,167	人民币普通股	2,229,167
孙德兴	2,006,180	人民币普通股	2,006,180
深圳平安汇通投资—杨新宇—平安汇通鑫锐东星 11 号单一资产管理计划	1,973,000	人民币普通股	197,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除香港中央结算有限公司、马燕黎、李晟、北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金、中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金、何建东之外，上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。同时，公司未知香港中央结算有限公司、马燕黎、李晟、北京挚盟资本管理有限公司—挚盟超弦五号私募证券投资基金、中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金、何建东与上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东马燕黎通过信用账户持有 7,000,000 股，通过普通证券账户持有 400 股，实际合计持有 7,000,400 股；公司股东李晟通过信用账户持有 6,600,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 6,600,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京指南针科技发展股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	765,017,818.00	1,607,489,512.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	183,310,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,789,175.00	8,943,113.00
应收款项融资		
预付款项	4,336,821.00	6,395,559.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,418,843.00	53,177,217.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	625,197.00	1,043,134.00
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	14,556,323.00	17,823,616.00
流动资产合计	977,054,177.00	1,694,872,151.00



非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	323,880,459.00	327,929,532.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,929,260.00	2,570,357.00
无形资产	2,858,433.00	3,279,743.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	712,510.00	1,678,618.00
递延所得税资产	12,471,169.00	15,016,087.00
其他非流动资产	1,500,547,900.00	241,940.00
非流动资产合计	1,848,399,731.00	350,716,277.00
资产总计	2,825,453,908.00	2,045,588,428.00
流动负债：		
短期借款	250,268,056.00	74,733,390.00
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	22,755,173.00	37,626,770.00
预收款项		
合同负债	31,659,129.00	41,045,674.00
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	142,649,692.00	84,913,708.00
应交税费	4,521,178.00	8,146,396.00
其他应付款	14,214,233.00	13,926,158.00
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,194,896.00	1,453,384.00
其他流动负债	536,854.00	600,505.00
流动负债合计	468,799,211.00	262,445,985.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,457,368.00	937,435.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,519,164.00	2,569,049.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	666,462,040.00	497,555,774.00
非流动负债合计	674,438,572.00	501,062,258.00
负债合计	1,143,237,783.00	763,508,243.00
所有者权益：		
股本	406,889,899.00	404,999,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,893,742.00	260,077,112.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,848,357.00	76,848,357.00
一般风险准备		
未分配利润	864,584,127.00	540,154,717.00
归属于母公司所有者权益合计	1,682,216,125.00	1,282,080,185.00
少数股东权益		
所有者权益合计	1,682,216,125.00	1,282,080,185.00
负债和所有者权益总计	2,825,453,908.00	2,045,588,428.00

法定代表人：冷晓翔

主管会计工作负责人：郑勇

会计机构负责人：刘耀坤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	748,117,672.00	1,555,086,766.00
交易性金融资产	143,800,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,789,175.00	8,888,902.00
应收款项融资		
预付款项	1,402,659.00	1,456,143.00
其他应收款	219,992,583.00	271,339,214.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	625,197.00	1,043,134.00
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	6,985,025.00	10,097,731.00
流动资产合计	1,127,712,311.00	1,847,911,890.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	291,466,970.00	291,285,666.00
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	20,848,361.00	18,490,067.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	518,645.00	625,950.00
无形资产	2,893,898.00	3,291,564.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,489.00	43,694.00
递延所得税资产	10,632,690.00	14,881,142.00
其他非流动资产	1,500,507,900.00	201,940.00

非流动资产合计	1,826,925,953.00	328,820,023.00
资产总计	2,954,638,264.00	2,176,731,913.00
流动负债：		
短期借款	250,268,056.00	74,733,390.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,665,173.00	117,336,770.00
预收款项		
合同负债	31,659,129.00	40,962,111.00
应付职工薪酬	130,195,762.00	76,605,701.00
应交税费	3,646,866.00	6,721,166.00
其他应付款	152,467,015.00	133,942,615.00
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	210,405.00	205,543.00
其他流动负债	536,854.00	595,491.00
流动负债合计	658,649,260.00	451,102,787.00
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	220,400.00	215,306.00
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	666,462,040.00	497,555,774.00
非流动负债合计	666,682,440.00	497,771,080.00
负债合计	1,325,331,700.00	948,873,867.00
所有者权益：		
股本	406,889,899.00	404,999,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	350,900,323.00	278,714,092.00
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,316,258.00	75,316,258.00
未分配利润	796,200,084.00	468,827,697.00
所有者权益合计	1,629,306,564.00	1,227,858,046.00
负债和所有者权益总计	2,954,638,264.00	2,176,731,913.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	908,014,029.00	541,393,816.00
其中：营业收入	908,014,029.00	541,393,816.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	532,182,566.00	390,351,518.00
其中：营业成本	72,358,350.00	56,238,030.00
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	6,318,877.00	2,868,381.00
销售费用	327,485,949.00	253,843,609.00
管理费用	55,535,686.00	32,338,154.00
研发费用	77,285,652.00	56,377,532.00
财务费用	-6,801,948.00	-11,314,188.00
其中：利息费用	3,623,020.00	63,100.00
利息收入	16,108,666.00	14,742,974.00
加：其他收益	2,582,458.00	6,095,691.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,826,073.00	1,346,242.00
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		
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）	663,460.00	45,536.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	383,903,454.00	158,529,767.00
加：营业外收入	18.00	7.00
减：营业外支出	11,533.00	681,171.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	383,891,939.00	157,848,603.00
减：所得税费用	59,462,529.00	26,764,760.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	324,429,410.00	131,083,843.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	324,429,410.00	131,083,843.00
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	324,429,410.00	131,083,843.00
2.少数股东损益		
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.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		
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	324,429,410.00	131,083,843.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	324,429,410.00	131,083,843.00
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	0.80	0.32
（二）稀释每股收益	0.80	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冷晓翔

主管会计工作负责人：郑勇

会计机构负责人：刘耀坤

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	907,974,170.00	541,119,061.00
减：营业成本	62,404,458.00	48,130,788.00
税金及附加	4,671,390.00	1,030,102.00
销售费用	350,672,868.00	319,331,709.00
管理费用	40,778,630.00	18,237,822.00
研发费用	76,174,851.00	54,299,992.00
财务费用	-6,423,617.00	-8,442,192.00
其中：利息费用	3,559,198.00	
利息收入	15,645,501.00	11,791,600.00
加：其他收益	1,798,563.00	4,834,504.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,633,959.00	-4,450,790.00
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）	707,703.00	48,142.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	386,835,815.00	108,962,696.00
加：营业外收入	18.00	5.00
减：营业外支出	3,312.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,832,521.00	108,962,701.00
减：所得税费用	59,460,134.00	17,766,502.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,372,387.00	91,196,199.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,372,387.00	91,196,199.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	327,372,387.00	91,196,199.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,121,538,755.00	686,546,088.00
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	4,825,565.00	13,422,905.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,465,991.00	17,243,439.00
经营活动现金流入小计	1,142,830,311.00	717,212,432.00
购买商品、接受劳务支付的现金	33,189,114.00	29,871,344.00
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		
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	228,965,395.00	202,068,062.00
支付的各项税费	104,584,201.00	29,510,993.00
支付其他与经营活动有关的现金	216,579,078.00	167,748,761.00
经营活动现金流出小计	583,317,788.00	429,199,160.00
经营活动产生的现金流量净额	559,512,523.00	288,013,272.00



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,119,826,072.00	323,216,242.00
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		
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	3,119,826,072.00	323,216,242.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,714,282.00	2,400,971.00
投资支付的现金	3,298,363,610.00	937,000,000.00
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	1,450,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,755,077,892.00	939,400,971.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,635,251,820.00	-616,184,729.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	62,348,821.00	
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	175,370,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	237,718,821.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,384,577.00	
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	1,069,693.00	733,904.00
筹资活动现金流出小计	4,454,270.00	733,904.00
筹资活动产生的现金流量净额	233,264,551.00	-733,904.00
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	-842,474,746.00	-328,905,361.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,599,652,160.00	1,198,613,009.00
六、期末现金及现金等价物余额	757,177,414.00	869,707,648.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,121,528,016.00	686,268,070.00
收到的税费返还	4,452,040.00	13,378,178.00
收到其他与经营活动有关的现金	36,411,599.00	44,289,173.00
经营活动现金流入小计	1,162,391,655.00	743,935,421.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,657,322.00	29,226,430.00

支付给职工以及为职工支付的现金	200,895,291.00	160,174,110.00
支付的各项税费	100,408,622.00	24,998,282.00
支付其他与经营活动有关的现金	274,180,668.00	249,276,094.00
经营活动现金流出小计	608,141,903.00	463,674,916.00
经营活动产生的现金流量净额	554,249,752.00	280,260,505.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,002,733,959.00	304,735,555.00
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,213,655.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,002,733,959.00	308,949,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,387,049.00	1,946,053.00
投资支付的现金	3,141,900,000.00	886,800,000.00
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	1,450,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,598,287,049.00	888,746,053.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,595,553,090.00	-579,796,843.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	62,348,821.00	
取得借款收到的现金	175,370,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	237,718,821.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,384,577.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,384,577.00	
筹资活动产生的现金流量净额	234,334,244.00	
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	-806,969,094.00	-299,536,338.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,555,086,766.00	1,026,067,227.00
六、期末现金及现金等价物余额	748,117,672.00	726,530,889.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	404,999,999.00				260,077,112.00				76,848,357.00		540,154,717.00		1,282,080,185.00		1,282,080,185.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	404,999,999.00				260,077,112.00				76,848,357.00		540,154,717.00		1,282,080,185.00		1,282,080,185.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,889,900.00				73,816,630.00						324,429,410.00		400,135,940.00		400,135,940.00
（一）综合收益总额											324,429,410.00		324,429,410.00		324,429,410.00
（二）所有者投入和减少资本	1,889,900.00				73,816,630.00								75,706,530.00		75,706,530.00
1. 所有者投入的普通股	1,889,900.00				60,458,921.00								62,348,821.00		62,348,821.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,357,709.00								13,357,709.00		13,357,709.00



		具			存股	综合收益	储备		风险准备		他		权益	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	404,999,999.00				254,648,092.00			63,773,285.00		397,283,096.00		1,120,704,472.00		1,120,704,472.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	404,999,999.00				254,648,092.00			63,773,285.00		397,283,096.00		1,120,704,472.00		1,120,704,472.00
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,065,260.00					131,083,843.00		133,149,103.00		133,149,103.00
(一) 综合收益总额										131,083,843.00		131,083,843.00		131,083,843.00
(二) 所有者投入和减少资本					2,065,260.00							2,065,260.00		2,065,260.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,065,260.00							2,065,260.00		2,065,260.00
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. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														



(二) 所有者投入和减少资本	1,889,900.00				72,186,231.00							74,076,131.00
1. 所有者投入的普通股	1,889,900.00				61,565,406.00							63,455,306.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,620,825.00							10,620,825.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	406,889,899.00				350,900,323.00				75,316,258.00	796,200,084.00		1,629,306,564.00

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	404,999,999.00				273,333,326.00				62,241,186.00	371,402,048.00		1,111,976,559.00

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,999,999.00			273,333,326.00			62,241,186.00	371,402,048.00		1,111,976,559.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,065,260.00				91,196,199.00		93,261,459.00	
（一）综合收益总额								91,196,199.00		91,196,199.00	
（二）所有者投入和减少资本				2,065,260.00						2,065,260.00	
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额				2,065,260.00						2,065,260.00	
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,999,999.00			275,398,586.00			62,241,186.00	462,598,247.00		1,205,238,018.00	



### 三、公司基本情况

北京指南针科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京市工商行政管理局批准，于 2001 年 4 月 28 日在北京市成立的股份有限公司。统一社会信用代码 911101087263410239；注册资本 40,499.9999 万元；法定代表人冷晓翔；注册地址：北京市昌平区北七家镇七北路 42 号院 2 号楼 1 单元 501 室。

经中关村科技园区管委会批准以及中国证券业协会备案，2007 年 1 月，本公司股份正式在代办股份转让系统挂牌并报价转让，股份代码为 430011，股份简称为“指南针”。

本公司初始注册资本为 2,600 万元，2007 年 8 月分红送股，比例为 1：2.25，注册资本增加至 5,850 万元；2008 年 1 月份定向增发 1,463 万股，注册资本增加至 7,313 万元。

经中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统公司核准，2013 年 4 月本公司股份在全国股份转让系统公开转让，纳入非上市公众公司监管。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司向第一大股东广州展新通讯科技有限公司（以下简称广州展新）定向增发 7,000 万股，广州展新以其持有的天一星辰（北京）科技有限公司（以下简称天一星辰）100% 股权作为支付对价。2014 年 12 月 8 日天一星辰完成工商变更，2015 年 2 月 27 日根据股转系统函（2015）261 号“关于北京指南针科技发展股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函”，本公司定向增发 7,000 万股的备案申请获全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认，并于 2015 年 3 月份完成新增股份的登记工作，定向增发后本公司注册资本增加至 14,313 万元。上述出资于 2014 年 12 月 15 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字[2014]第 1083 号验资报告予以验证。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司向中信证券股份有限公司等 33 位股东定向发行 1,302.70 万股，增发后本公司的注册资本增加至 15,615.70 万元。2015 年 10 月 22 日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2015]2334 号“关于核准北京指南针科技发展股份有限公司定向发行股票的批复”予以许可，2015 年 12 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]9027 号“关于北京指南针科技发展股份有限公司股票发行股份登记的函”予以登记确认。2016 年 1 月 29 日，在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。上述出资于 2015 年 11 月 18 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字[2015]第 2134 号验资报告予以验证。

根据 2015 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 15,615.70 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股，共计转增 6,246.28 万股，转增后注册资本增加至 21,861.98 万股。上述出资于 2016 年 6 月 17 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第 110ZA0389 号验资报告予以验证，并于同日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

根据 2016 年度股东大会及修改后章程的规定，本公司以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 21,861.98 万股为基数，以截止 2016 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东按每 10 股转增 5.92262 股，共计转增 12,948.0199 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 12,948.0199 万元，转增后注册资本增加至 34,809.9999 万元，上述出资于 2017 年 3 月 24 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0116 号验资报告予以验证，并于 2017 年 3 月 28 日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，本公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京指南针科技发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可（2019）1993 号），核准本公司向社会公众公开发行 5,690 万股新股，发行后本公司注册资本增加至 40,499.9999 万元，上述出资于 2019 年 11 月 12 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2019）第 110ZC0198 号验资报告予以验证，并于 2019 年 12 月 23 日在北京市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设开发部、产品部等十四个部门，报告期内拥有一星辰（北京）科技有限公司等十三个直接或间接子孙公司。

本公司及其子孙公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机培训；设计、制作、代理、发布广告；组织文化技术交流活动；企业策划、设计；公共关系服务；承办展览展示活动；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；互联网信息服务业务；零售书报刊、电子出版物及音像制品；证券投资咨询业务；英特网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；企业形象策划；公关策划、教育咨询（不含中介服务）；企业管理咨询；财务咨询；保险经纪业务；电信、广播电视和卫星传输服务；投资管理；投资咨询；实业投资；技术推广服务；经济贸易咨询；企业管理；出租商业用房、出租办公用房；物业服务；软件和信息技术服务业；科技中介服务；会议及展览服务；软件和信息技术服务业；科技中介服务；会议及展览服务；广告业；商务服务；市场调查；社会经济咨询；其他技术推广服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；自有房地产经营活动；股权投资；创业投资业务；从事互联网文化活动；经营电信业务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；电脑软件、手机游戏软件及其他互动娱乐产品的技术开发；电脑软件的设计；电子信息技术的技术开发；计算机软硬件的技术开发、销售；动漫游戏设计；游戏软件的销售；网页设计；电子产品、通讯设备、计算机软硬件及其辅助设备的销售；电脑动画设计；投资兴办实业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十三届董事会第四次会议于 2022 年 8 月 18 日批准。

报告期内纳入合并范围的子孙公司共计 13 家，分别为子公司天一星辰（北京）科技有限公司（以下简称天一星辰）、上海及时雨网络科技有限公司（以下简称上海及时雨）、上海指南针创业投资有限公司（以下简称上海创投）、北京指南针保险经纪有限公司（以下简称指南针保险经纪）、北京康帕思商务服务有限公司（以下简称康帕思商务）、广东指南针信息技术有限公司（以下简称广东指南针）、北京指南针软件开发有限公司（以下简称指南针软件）、孙公司广东指北针商务服务有限公司（以下简称广东指北针）、孙公司深圳市博赢实业有限公司（以下简称深圳博赢）、孙公司北京畅联天地网络科技有限公司（以下简称北京畅联）、孙公司深圳市创风互娱网络科技有限公司（以下简称深圳创风）、孙公司沈阳康帕思商务服务有限公司（以下简称沈阳康帕思）、孙公司北京万游联动网络科技有限公司（以下简称北京万游，2022 年新增）。合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变动”及“附注九、在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五 14、21、25 以及 33。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。金融负债与权益工具的区分金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。



本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量预期信用损失，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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：广告客户
- 应收账款组合2：保险经纪客户

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以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。

其他应收款本公司依据信用风险特征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1：押金保证金备用金
- 其他应收款组合2：即征即退增值税
- 其他应收款组合3：往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未

来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减

该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

详见附注五、10。

## 12、应收账款

详见附注五、10。

## 13、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

详见附注五、10。

## 14、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 合同履约成本构成

本公司合同履约成本构成包括：①合规、技术维护、客户服务、运营支撑人员的职工薪酬，②数据信息费，③服务器托管费，④宽带租赁费，⑤邮电通讯费，⑥租赁及物业费，⑦折旧及摊销费。

#### (4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (5) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (6) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

## 16、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17、债权投资

详见附注五、10。

## 18、其他债权投资

详见附注五、10。

## 19、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (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	30	5%	3.17%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%



办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%
---------	-------	---	----	-----

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、25。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

## 21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、25。

## 22、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 23、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、25。

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括商标权、计算机软件著作权、专利和非专利技术、软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
商标权	5	直线法	
计算机软件著作权	5	直线法	
专利和非专利技术	5	直线法	
软件使用权	1、3、5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、25。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 25、长期资产减值

对子公司、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 26、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 27、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 30、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 31、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本公司以权益结算的股份支付包括股票期权计划、限制性股票计划及员工持股计划。该等计划以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁。在等待期内以对可行权/可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

(2) 权益工具公允价值确定的方法

本公司参照中华人民共和国财政部会计司《股份支付准则应用案例-授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，选择 Black-Scholes 模型计算股票期权和第二类限制性股票的公允价值。

其他权益工具以授予日的股票市价扣除被激励对象支付的授予价格，以股数为基础，考虑相关计划中的条款的影响后确定其公允价值。

(3) 确认可解锁或可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。

### 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 金融信息服务收入

本公司金融信息服务包括金融资讯及数据 PC 终端服务。本公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，向客户收取的服务费包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入，收取的后继维护运行费，在提供服务的期间内分期确认收入。

本公司基于金融信息服务业务客户流量优势，通过公司软件和网站引导金融信息服务业务客户在合作的证券公司开立证券账户并进行股票交易（以下简称“开户换积分活动”），本公司向参与开户换积分活动的金融信息服务业务客户支付积分（积分可以抵减未来购买金融信息服务业务产品和服务价款或退还同等金额的现金），该等积分构成本公司应付客户对价，抵减本公司金融信息服务业务收入。

### ②广告服务收入

本公司通过公司官方网站为客户提供网络广告服务，对客户的服务和业务进行宣传推广。本公司在广告服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式按月收取服务款或取得收取服务款权利时，确认广告费收入的实现。

### ③保险经纪服务收入

本公司为投保人与客户订立保险合同提供中介服务，协助投保人投保客户保险产品，并按照合同约定收取经纪费用。本公司在中介服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式收取中介服务费或取得收取服务款权利时，确认保险经纪收入的实现。

## 33、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 35、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

## 37、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中国财政部 2021 年 12 月 30 日印发的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）要求，公司于 2022 年 1 月 1 日起开始实施解释第 15 号。		根据法律、行政法规、国家统一的会计制度要求变更会计政策

### 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天一星辰	25%
上海及时雨	25%
上海创投	25%
指南针保险经纪	20%
康帕思商务	25%
广东指南针	25%
广东指北针	20%
沈阳康帕思	20%
深圳博赢	20%
北京畅联	20%
深圳创风	20%
指南针软件	20%
北京万游	20%

**2、税收优惠****(1) 增值税**

A、根据《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），北京市东城区国家税务局核准本公司之子公司天一星辰备案的软件产品自 2012 年 1 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退政策；北京市海淀区国家税务局核准本公司备案的软件产品自 2019 年 6 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退政策；国家税务总局北京市昌平区税务局第一税务所核准本公司之子公司指南针软件备案的软件产品自 2020 年 3 月 10 日起享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退政策。

B、根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期，季度销售额未超过 30 万元），免征增值税。根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日起小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳

税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。根据财政部 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），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。本公司孙公司北京畅联享受该项增值税优惠政策。

C、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），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 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加计 10% 抵减应纳税额。根据 国家发展改革委等 14 部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271 号），2022 年对生产性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续按 10% 加计抵减应纳税额。本公司及本公司子公司天一星辰、康帕思商务、指南针保险经纪、广东指南针和孙公司广东指北针、深圳创风、深圳博赢共八家公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

## （2）企业所得税

A、根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号：GR202011001899，有效期：三年，2020 年度至 2022 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

B、根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），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 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

C、根据《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），在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），在 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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》（财税[2019]13 号）（现延期政策为《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司指南针软件和孙公司广东指北针、指南针保险经纪、深圳博赢、北京畅联、深圳创风、北京万游享受上述税收优惠。

## 七、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	100,000.00	100,000.00
银行存款	742,185,816.00	1,593,671,607.00
其他货币资金	22,732,002.00	13,717,905.00
合计	765,017,818.00	1,607,489,512.00

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,840,404.00	7,837,352.00
-----------------------	--------------	--------------

其他说明

根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 2,500,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行；根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249 号），本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 5,000,000 元存入中国民生银行香山支行。截至 2022 年 6 月 30 日，上述保证金及保证金孳息 7,840,404 元只能在中国保监会规定的情形下使用，该等款项在受限期内未发生违规使用情形。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	183,310,000.00	
其中：		
银行理财产品	183,310,000.00	
其中：		
合计	183,310,000.00	

## 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,000.00	0.07%	5,000.00	100.00%						
其中：										
北京华夏亚通咨询有限公司	5,000.00	0.07%	5,000.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	7,146,500.00	99.93%	357,325.00	5.00%	6,789,175.00	9,413,803.00	100.00%	470,690.00	5.00%	8,943,113.00
其中：										
广告客户组合	7,146,500.00	99.93%	357,325.00	5.00%	6,789,175.00	57,064.00	0.61%	2,853.00	5.00%	54,211.00
保险经纪客户组合						9,356,739.00	99.39%	467,837.00	5.00%	8,888,902.00
合计	7,151,500.00	100.00%	362,325.00	5.07%	6,789,175.00	9,413,803.00	100.00%	470,690.00	5.00%	8,943,113.00

按单项计提坏账准备：北京华夏亚通咨询有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华夏亚通咨询有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	无法收回
合计	5,000.00	5,000.00		

按组合计提坏账准备：广告客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广告客户组合	7,151,500.00	362,325.00	5.00%
合计	7,151,500.00	362,325.00	

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）	7,146,500.00
3 年以上	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00
合计	7,151,500.00

**(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	
信用风险组合	470,690.00	5,000.00	113,365.00			362,325.00
合计	470,690.00	5,000.00	113,365.00			362,325.00

**(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
第一创业证券	4,900,000.00	68.52%	245,000.00
天风证券	1,600,000.00	22.37%	80,000.00
长江证券	646,500.00	9.04%	32,325.00
北京华夏亚通咨询有限公司	5,000.00	0.07%	5,000.00



合计	7,151,500.00	100.00%
----	--------------	---------

#### 4、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	3,873,255.00	89.31%	4,180,381.00	65.36%
1 至 2 年	463,566.00	10.69%	2,215,178.00	34.64%
合计	4,336,821.00		6,395,559.00	

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国贸物业酒店管理有限公司	1,040,227	23.99%
重庆京东海嘉电子商务有限公司	855,812	19.73%
北京燃气能源发展有限公司	432,080	9.96%
无棣诺鑫建筑工程有限公司	382,400	8.82%
上海金融期货信息技术有限公司	318,396	7.34%
合计	<b>3,028,915</b>	<b>69.84%</b>

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,418,843.00	53,177,217.00
合计	2,418,843.00	53,177,217.00

##### (1) 其他应收款

##### 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
押金保证金备用金	2,146,130.00	1,421,381.00
往来款及其他	574,397.00	2,348,168.00
意向金		50,000,000.00

即征即退增值税		264,447.00
合计	2,720,527.00	54,033,996.00

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	682,403.00		174,376.00	856,779.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	73,390.00			73,390.00
本期转回	628,485.00			628,485.00
2022 年 6 月 30 日余额	127,308.00		174,376.00	301,684.00

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）	1,196,158.00
1 至 2 年	448,287.00
2 至 3 年	424,800.00
3 年以上	651,282.00
3 至 4 年	116,029.00
4 至 5 年	394,120.00
5 年以上	141,133.00
合计	2,720,527.00

## 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	
信用风险组合	856,779.00	73,390.00	628,485.00			301,684.00
合计	856,779.00	73,390.00	628,485.00			301,684.00

## 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
深圳市金地大百汇房地产开发有限公司	押金保证金	580,531.00	1年以内；1-2年	21.34%	29,027.00
北京阅微行健教育科技有限公司	押金保证金	480,791.00	1年以内	17.67%	24,040.00
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金保证金	402,000.00	1年以内；1-2年；2-3年	14.78%	20,100.00
北京德诚进展企业管理有限公司	押金保证金	214,600.00	3-4年	7.89%	10,730.00
腾讯云计算（北京）有限责任公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	5.51%	7,500.00
合计		1,827,922.00		67.19%	91,397.00

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 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	625,197.00		625,197.00	1,043,134.00		1,043,134.00
合计	625,197.00		625,197.00	1,043,134.00		1,043,134.00

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣的增值税进项税	13,412,507.00	13,212,693.00
预缴税款	1,143,816.00	4,610,923.00
合计	14,556,323.00	17,823,616.00

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：中华卫星电视（集团）股份有限公司	0.00	0.00

太力信息产业股份有限公司	0.00	0.00
北京中农立民羊业科技股份有限公司	0.00	0.00

其他说明：

中华卫星电视（集团）股份有限公司的账面原值为 6,000,000 元，公允价值为 0 元；太力信息产业股份有限公司账面原值为 2,910,000 元，公允价值为 0 元；北京中农立民羊业科技股份有限公司账面原值 104,572 元，公允价值为 0 元。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,880,459.00	327,929,532.00
合计	323,880,459.00	327,929,532.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	350,664,322.00	6,779,611.00	41,910,182.00	399,354,115.00
2.本期增加金额				
(1) 购置			5,197,760.00	5,197,760.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废			44,273.00	44,273.00
4.期末余额	350,664,322.00	6,779,611.00	47,063,669.00	404,507,602.00
二、累计折旧				
1.期初余额	45,884,877.00	3,253,890.00	22,285,816.00	71,424,583.00
2.本期增加金额				
(1) 计提	5,551,773.00	445,422.00	3,244,215.00	9,241,410.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废			38,850.00	38,850.00
4.期末余额	51,436,650.00	3,699,312.00	25,491,181.00	80,627,143.00
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	299,227,672.00	3,080,299.00	21,572,488.00	323,880,459.00

2.期初账面价值	304,779,445.00	3,525,721.00	19,624,366.00	327,929,532.00
----------	----------------	--------------	---------------	----------------

## 10、使用权资产

单位：元

项目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,883,238.00	3,883,238.00
2.本期增加金额	6,333,505.00	6,333,505.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,216,743.00	10,216,743.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,312,881.00	1,312,881.00
2.本期增加金额	974,602.00	974,602.00
(1) 计提	974,602.00	974,602.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,287,483.00	2,287,483.00
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	7,929,260.00	7,929,260.00
2.期初账面价值	2,570,357.00	2,570,357.00

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	计算机软件著作权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额		536,537.00		5,520,338.00	9,433,360.00	6,102,864.00	21,593,099.00
2.本期增加金额					65,310.00		65,310.00
(1) 购置					65,310.00		65,310.00
(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		536,537.00		5,520,338.00	9,498,670.00	6,102,864.00	21,658,409.00
二、累计摊销							
1.期初余额		536,537.00		5,520,338.00	6,153,617.00	6,102,864.00	18,313,356.00
2.本期增加金额					486,620.00		486,620.00
(1) 计提					486,620.00		486,620.00
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		536,537.00		5,520,338.00	6,640,237.00	6,102,864.00	18,799,976.00
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					2,858,433.00		2,858,433.00
2.期初账面价值					3,279,743.00		3,279,743.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、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	
业务结算管理系统		1,047,879.00			1,047,879.00	
指南针全赢博弈系统		39,278.00			39,278.00	
指南针热点雷达站系统		11,788,618.00			11,788,618.00	
指南针智能阿尔法策略系统		14,221,748.00			14,221,748.00	
指南针分析师股票池管理 2.0 系统		14,380,943.00			14,380,943.00	
指南针热点盯盘系统		11,350,613.00			11,350,613.00	
指南针基金持股分析系统		2,255,067.00			2,255,067.00	
指南针小窗盯盘系统		2,341,502.00			2,341,502.00	
指南针“期货市场服务器版模型优化评测”系统		3,773,585.00			3,773,585.00	
指南针“业务员活动管理”系统		3,773,585.00			3,773,585.00	
指南针“开发项目管理”系统		2,264,151.00			2,264,151.00	
指南针“从业证书管理”系统		3,106,796.00			3,106,796.00	
指南针“数据管理平台”系统		943,396.00			943,396.00	

智能外呼平台项目		3,640,000.00			3,640,000.00	
企业办公管理平台项目		2,358,491.00			2,358,491.00	
合计		77,285,652.00			77,285,652.00	

### 13、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
装修费	1,634,924.00		979,903.00		655,021.00
软件服务费	43,694.00	38,053.00	24,258.00		57,489.00
合计	1,678,618.00	38,053.00	1,004,161.00		712,510.00

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	475,935.00	73,985.00	1,171,390.00	178,608.00
积分奖励	39,983,761.00	5,997,565.00	84,969,846.00	12,745,477.00
无形资产摊销	2,906,592.00	437,281.00	3,202,535.00	481,422.00
股权激励	30,735,685.00	4,767,334.00	10,533,978.00	1,610,580.00
税前可弥补亏损	5,975,021.00	1,195,004.00		
合计	80,076,994.00	12,471,169.00	99,877,749.00	15,016,087.00

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,471,169.00		15,016,087.00

#### (3) 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
股份支付	22,056.00	26,524.00
坏账准备	188,074.00	156,079.00

可供出售权益工具减值准备	9,014,572.00	9,014,572.00
可抵扣税务亏损	8,178,306.00	2,826,468.00
合计	17,403,008.00	12,023,643.00

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		96,957.00	
2023 年	367,361.00	367,361.00	
2024 年	1,061,249.00	1,061,249.00	
2025 年	609,354.00	609,354.00	
2026 年	691,547.00	691,547.00	
2027 年 1-6 月	5,448,795.00		
合计	8,178,306.00	2,826,468.00	

## 15、其他非流动资产

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
预付固定资产购置款	547,900.00		547,900.00	91,498.00		91,498.00
预付长期股权投资	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			
预付软件款				150,442.00		150,442.00
合计	1,500,547,900.00		1,500,547,900.00	241,940.00		241,940.00

## 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	250,268,056.00	74,733,390.00
合计	250,268,056.00	74,733,390.00

短期借款分类的说明：

本期公司从招商银行股份有限公司北京分行取得 250,000,000 元信用借款,截至期末计提应付利息 268,056 元。



## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
积分奖励	18,733,573.00	36,475,348.00
服务费	4,021,600.00	1,151,422.00
合计	22,755,173.00	37,626,770.00

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	698,121,169.00	538,601,448.00
计入其他非流动负债的合同负债	-666,462,040.00	-497,555,774.00
合计	31,659,129.00	41,045,674.00

## 19、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	82,793,918.00	274,892,879.00	217,261,383.00	140,425,414.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,119,790.00	16,240,019.00	16,135,531.00	2,224,278.00
合计	84,913,708.00	291,132,898.00	233,396,914.00	142,649,692.00

### (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	70,908,453.00	244,187,976.00	190,205,226.00	124,891,203.00
2、职工福利费		1,039,907.00	1,039,907.00	
3、社会保险费	1,285,590.00	8,661,615.00	8,598,247.00	1,348,958.00
其中：医疗保险费	1,259,027.00	8,467,157.00	8,405,098.00	1,321,086.00
工伤保险费	26,563.00	188,413.00	187,104.00	27,872.00
生育保险费		6,045.00	6,045.00	
4、住房公积金		10,599,279.00	10,599,279.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,599,875.00	10,404,102.00	6,818,724.00	14,185,253.00
合计	82,793,918.00	274,892,879.00	217,261,383.00	140,425,414.00

## (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	2,055,550.00	15,754,973.00	15,653,649.00	2,156,874.00
2、失业保险费	64,240.00	485,046.00	481,882.00	67,404.00
合计	2,119,790.00	16,240,019.00	16,135,531.00	2,224,278.00

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,556,299.00	6,034,615.00
企业所得税	8,810.00	698,169.00
个人所得税	1,216,359.00	771,732.00
城市维护建设税	115,331.00	305,149.00
房产税	333,480.00	
残疾人就业保障金	153,000.00	35,000.00
教育费附加	118,896.00	301,731.00
土地使用税	19,003.00	
合计	4,521,178.00	8,146,396.00

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,214,233.00	13,926,158.00
合计	14,214,233.00	13,926,158.00

## (1) 其他应付款

## 1) 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
代扣个人社保及公积金	1,418,916.00	1,352,137.00
押金保证金	2,002,104.00	2,002,104.00
装修工程款及固定资产付款	266,216.00	200,000.00
其他	10,526,997.00	10,371,917.00
合计	14,214,233.00	13,926,158.00

**22、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,194,896.00	1,453,384.00
合计	2,194,896.00	1,453,384.00

**23、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的待转销项税额	536,854.00	600,505.00
合计	536,854.00	600,505.00

**24、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	7,652,264.00	2,390,820.00
减：一年内到期的租赁负债	-2,194,896.00	-1,453,385.00
合计	5,457,368.00	937,435.00

**25、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,569,049.00		49,885.00	2,519,164.00	南海项目奖励款之购房补贴
合计	2,569,049.00		49,885.00	2,519,164.00	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、47。

**26、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	666,462,040.00	497,555,774.00
合计	666,462,040.00	497,555,774.00

## 27、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	404,999,999.00				1,889,900.00	1,889,900.00	406,889,899.00

## 28、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）	244,457,578.00	63,455,306.00		307,912,884.00
其他资本公积	15,619,534.00	13,357,709.00	2,996,385.00	25,980,858.00
合计	260,077,112.00	76,813,015.00	2,996,385.00	333,893,742.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）增加原因：

公司实施股权激励计划本期第二类限制性股票归属与股票期权行权，截至 2022 年 6 月 30 日，限制性股票归属 128.10 万股，股票期权自主行权 60.89 万份。

其他资本公积本期增加原因：

（1）公司本期实施了股票期权与第二类限制性股票激励计划，计提股份支付费用确认资本公积 2,021,586 元。

（2）本公司股份支付估计的未来所得税抵扣超过相关的累计报酬费用的金额和行权抵扣超过累计报酬费用的金额，确认资本公积 11,336,123 元。

## 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	75,631,067.00			75,631,067.00
任意盈余公积	1,217,290.00			1,217,290.00
合计	76,848,357.00			76,848,357.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

任意盈余公积：系 2001 年至 2004 年北京市中关村科技园对高新技术企业减免的企业所得税。

## 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	540,154,717.00	397,283,096.00

调整后期初未分配利润	540,154,717.00	397,283,096.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,429,410.00	176,196,693.00
减：提取法定盈余公积		13,075,072.00
应付普通股股利		20,250,000.00
期末未分配利润	864,584,127.00	540,154,717.00

### 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	908,014,029.00	72,358,350.00	541,393,816.00	56,238,030.00
合计	908,014,029.00	72,358,350.00	541,393,816.00	56,238,030.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金融信息服务	广告业务	保险经纪	合计
服务类型	881,073,546.00	26,900,623.00	39,860.00	908,014,029.00
合计	881,073,546.00	26,900,623.00	39,860.00	908,014,029.00

与履约义务相关的信息：

本公司业务类型包括金融信息服务业务、广告业务和保险经纪业务。

金融信息服务业务，在与客户签订合同之前收取全部价款（证券信息初始化费用和后继维护运行费）；广告业务，在广告投放的履约义务已经完成，公司与客户月末确认当月结算金额，客户一般跨月支付本公司款项；保险经纪业务，按合同履约的佣金比例逐月计算佣金金额，与客户当月结算并收取相关款项。

在金融信息服务业务和广告业务中，本公司为主要义务人；在保险经纪业务中，投保人将保费直接支付给本公司合作的保险公司，本公司按照与合作的保险公司签订的服务协议约定的佣金比例计算确认佣金收入，并由合作的保险公司直接向本公司支付，本公司在保险经纪业务中为代理人。

在金融信息服务业务开展过程中，本公司与客户约定证券信息初始化费用不予退还，剩余服务期内的后继维护运行费在客户申请并履行必要的程序后可以退还客户，但在实际履约过程中存在一定的灵活性，可以通过协商与客户确定退款金额；在保险经纪业务开展过程中，本公司为代理人，按照投保人支付的保费扣除退保金额后按合同约定的佣金比例计算确认佣金收入。

本公司基于金融信息服务业务客户流量优势，通过公司软件和网站引导金融信息服务业务客户在合作的证券公司开立证券账户并进行股票交易（以下简称“开户换积分活动”），本公司向参与开户换积分活动的金融信息服务业务客户支付积分（积分可以抵减未来购买金融信息服务业务产品和服务价款或退还同等金额的现金），该等积分构成本公司应付客户对价，抵减本公司金融信息服务业务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 698,121,169.00 元，其中，140,677,967.00 元预计将于 2022 年下半年年度确认收入，205,881,477.00 元预计将于 2023 年度确认收入，351,561,725.00 元预计将于 2024 年及以后年度确认收入。

### 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	2,355,517.00	644,594.00
教育费附加	2,348,603.00	643,253.00
房产税	1,497,839.00	1,490,420.00
土地使用税	21,804.00	21,632.00
车船使用税	9,000.00	10,600.00
印花税	86,114.00	57,882.00
合计	6,318,877.00	2,868,381.00

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,226,446.00	125,036,324.00
广告宣传及网络推广费	141,670,831.00	117,057,874.00
房租及物业费	2,500,853.00	2,701,712.00
差旅费	566,332.00	4,143,761.00
折旧及摊销费	3,303,277.00	3,327,402.00
办公费、服务费	1,217,479.00	1,575,917.00
其他费用	731.00	619.00
合计	327,485,949.00	253,843,609.00

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,279,660.00	14,704,648.00
办公费、服务费	6,148,664.00	5,490,030.00
中介费	18,634,576.00	1,737,904.00
租赁及物业管理费	1,314,751.00	1,783,310.00
折旧及摊销费	5,393,258.00	3,804,912.00
差旅费	965,769.00	1,206,124.00
邮电通讯费	1,131,987.00	616,372.00
股份支付费用	2,021,586.00	2,065,260.00
其他费用	645,435.00	929,594.00
合计	55,535,686.00	32,338,154.00

**35、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,340,295.00	41,086,805.00
委外服务费	19,860,003.00	12,498,626.00
折旧及摊销费用	2,520,163.00	2,510,354.00
零星费用	565,191.00	281,747.00
合计	77,285,652.00	56,377,532.00

**36、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,549,242.00	
减：利息收入	16,108,664.00	14,742,974.00
租赁负债利息	73,777.00	63,100.00
手续费及其他	5,683,697.00	3,365,686.00
合计	-6,801,948.00	-11,314,188.00

**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
南海项目奖励款之购房补贴	49,885.00	49,884.00
个税返还手续费	248,760.00	241,406.00
上市资金补贴		2,000,000.00
岗位补贴及超比例奖励	3,097.00	30,800.00
增值税进项税加计扣除	2,268,770.00	3,760,408.00
增值税减免税	4,446.00	13,193.00
留工培训补助	7,500.00	
合计	2,582,458.00	6,095,691.00

**38、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	4,826,073.00	1,346,242.00
合计	4,826,073.00	1,346,242.00

**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	555,095.00	-116,035.00
应收账款坏账损失	108,365.00	161,571.00
合计	663,460.00	45,536.00

**40、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
其他	18.00	7.00	18.00
合计	18.00	7.00	18.00

**41、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
固定资产报废损失	5,423.00	606,806.00	5,423.00
其他	6,110.00	74,365.00	6,110.00
合计	11,533.00	681,171.00	11,533.00

**42、所得税费用****(1) 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	52,499,531.00	28,213,985.00
递延所得税费用	6,962,998.00	-1,449,225.00
合计	59,462,529.00	26,764,760.00

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	383,891,939.00



按法定/适用税率计算的所得税费用	57,583,790.00
子公司适用不同税率的影响	-255,848.00
非应税收入的影响	56,200.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-147,457.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,644,768.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-762,871.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,343,947.00
所得税费用	59,462,529.00

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,104,813.00	14,741,403.00
个人所得税返还	263,682.00	255,892.00
生育津贴	75,729.00	182,337.00
政府补助	10,596.00	2,030,800.00
押金保证金	10,000.00	33,000.00
往来款收款	1,153.00	
其他利得	18.00	7.00
合计	16,465,991.00	17,243,439.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	213,589,305.00	161,339,747.00
往来款	2,216,527.00	6,115,875.00
支付生育津贴		174,168.00
支付押金保证金	773,246.00	118,971.00
合计	216,579,078.00	167,748,761.00

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款	1,450,000,000.00	
合计	1,450,000,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,069,693.00	733,904.00
合计	1,069,693.00	733,904.00

## 45、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	324,429,410.00	131,083,843.00
加：资产减值准备	-663,460.00	-45,536.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,241,410.00	8,783,162.00
使用权资产折旧	974,602.00	612,136.00
无形资产摊销	486,620.00	613,928.00
长期待摊费用摊销	1,004,161.00	1,037,261.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,423.00	606,806.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,623,020.00	63,100.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,826,073.00	-1,346,242.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,962,998.00	-1,449,225.00
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）	417,937.00	-35,942.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,400,644.00	32,057,047.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,235,533.00	113,967,674.00
其他	2,021,586.00	2,065,260.00
经营活动产生的现金流量净额	559,512,523.00	288,013,272.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	757,177,414.00	869,707,648.00
减：现金的期初余额	1,599,652,160.00	1,198,613,009.00
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	-842,474,746.00	-328,905,361.00

## (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	757,177,414.00	1,599,652,160.00
其中：库存现金	100,000.00	100,000.00
可随时用于支付的银行存款	742,185,816.00	1,593,671,607.00
可随时用于支付的其他货币资金	14,891,598.00	5,880,553.00
三、期末现金及现金等价物余额	757,177,414.00	1,599,652,160.00

## 46、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	7,840,404.00	详见说明
合计	7,840,404.00	

其他说明：

根据《保险经纪机构监管规定》的要求，本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 2,500,000 元存入招商银行北京分行朝阳门支行；根据北京保监局关于在京保险专业代理、经纪机构注册资本托管有关问题的通知（京保监发[2016]249 号），本公司子公司指南针保险经纪将从事保险经纪业务的保证金 5,000,000 元存入中国民生银行香山支行。截至 2022 年 6 月 30 日，上述保证金及保证金孳息 7,840,404 元只能在中国保监会规定的情形下使用，该等款项在受限期内未发生违规使用情形。

## 47、政府补助

### (1) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2022.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
南海项目奖励款之购房补贴	财政拨款	2,569,049	--	49,885	--	2,519,164	其他收益	与资产相关

说明：

根据本公司与佛山市南海区投资促进局签订的“指南针公司项目投资协议书”，本公司或本公司之子公司在佛山市金融区购买属于公用资产开发销售的办公用房的，给予每平米 1,000 元补贴，补贴面积不超过 10,000 平方米，相关补贴在购置房产取得不动产权证后 3 年内分期支付。本公司之子公司广东指南针购买的办公用房智富大厦面积约为 8,854 平方

米，按照约定 2018 年度收到购房补贴款 2,951,496 元，根据智富大厦的剩余使用年限进行结转，2022 年上半年摊销 49,885 元，截至 2022 年 6 月 30 日，累计摊销 432,332 元，摊余金额 2,519,164 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南海项目奖励款之购房补贴	政府补助	49,884	49,885	其他收益	与资产相关
岗位补贴及超比例奖励	政府补助	30,800	3,097	其他收益	与收益相关
增值税进项税加计扣除	政府补助	3,760,408	2,268,771	其他收益	与收益相关
上市资金补贴	政府补助	2,000,000	--	其他收益	与收益相关
增值税减免	税收返还	13,193	4,446	其他收益	与收益相关
留工培训补助	政府补助	--	7,500	其他收益	与收益相关
合计	--	5,854,285	2,333,699	--	--

说明：

1、南海项目奖励款之购房补贴：具体见本附注（1）。

2、岗位补贴及超比例奖励：根据《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号）规定，继续落实失业保险稳岗返还政策。不裁员、少裁员的企业可以享受失业保险稳岗返还，大型企业按上年度企业和职工实际缴纳失业保险费的 30% 返还，中小微企业返还比例从 60% 最高提至 90%。深圳创风上半年收到相关稳岗补贴 3,097 元。

3、增值税进项税加计扣除：具体详见附注六、2（1）C。

4、增值税减免：具体详见附注六、2（1）B。

5、留工培训补助：深圳创风、深圳博赢于 2022 年上半年收到广东省人力资源和社会保障厅发放的一次性留工培训补助共 7,500 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京万游联动网络科技有限公司	2022 年 05 月 27 日	10,000.00	100.00%	收购	2022 年 05 月 27 日	控制权转移		-48,789.00

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 九、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	
天一星辰	北京市	北京市	广告代理、商务辅助服务	100.00%		同一控制下企业合并
上海及时雨	上海市	上海市	咨询服务	100.00%		设立
上海创投	上海市	上海市	投资	100.00%		设立
指南针保险经纪	北京市	北京市	保险经纪	100.00%		设立
康帕思商务	北京市	北京市	商务服务	100.00%		设立
广东指南针	佛山市	佛山市	商务服务	100.00%		设立
广东指北针	佛山市	佛山市	商务服务		100.00%	设立
沈阳康帕思	沈阳市	沈阳市	商务服务		100.00%	设立
深圳博赢	深圳市	深圳市	电信服务		100.00%	收购
北京畅联	北京市	北京市	电信服务		100.00%	收购
深圳创风	深圳市	深圳市	电信服务		100.00%	收购
北京万游	北京市	北京市	电信服务		100.00%	收购
指南针软件	北京市	北京市	软件开发	100.00%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖

了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人主要为证券公司和保险公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2022年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的100%（2021年12月31日：100%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的67.19%（2021年12月31日：98.30%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行来筹措营运资金。期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2022.06.30				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	765,017,818	--	--	--	765,017,818
交易性金融资产	183,310,000	--	--	--	183,310,000

应收账款	7,151,500	--	--	--	7,151,500
其他应收款	2,720,527	--	--	--	2,720,527
其他权益工具投资	--	--	--	9,014,572	9,014,572
<b>金融资产合计</b>	<b>958,199,845</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,014,572</b>	<b>967,214,417</b>
金融负债：					
短期借款	250,268,056	--	--	--	250,268,056
应付账款	22,755,173	--	--	--	22,755,173
应付股利	--	--	--	--	--
其他应付款	14,214,233	--	--	--	14,214,233
<b>金融负债合计</b>	<b>287,237,462</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>287,237,462</b>

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,607,489,512	--	--	--	1,607,489,512
交易性金融资产		--	--	--	
应收账款	9,413,803	--	--	--	9,413,803
其他应收款	54,033,996	--	--	--	54,033,996
其他权益工具投资	--	--	--	9,014,572	9,014,572
<b>金融资产合计</b>	<b>1,670,937,311</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,014,572</b>	<b>1,679,951,883</b>
金融负债：					
短期借款	74,733,390	--	--	--	74,733,390
应付账款	37,626,770	--	--	--	37,626,770
应付股利		--	--	--	
其他应付款	13,926,158	--	--	--	13,926,158
一年内到期的非流动负债	1,453,384				1,453,384
租赁负债	937,435				937,435
<b>金融负债合计</b>	<b>128,677,137</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>128,677,137</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计

息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无计息金融工具和未确认的金融工具，因此本公司认为利率风险不重大。

#### （4）汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

#### （5）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为40.46%（2021年12月31日：37.32%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			183,310,000.00	183,310,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			183,310,000.00	183,310,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。



#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州展新	广州市	研究和试验发展	4,000 万元	40.71%	40.71%

本企业的母公司情况的说明

广州展新成立于 2010 年 7 月，2011 年 4 月至 2012 年 1 月间通过代办股份转让系统受让公司合计 31.49% 的股份，成为公司控股股东。截至 2022 年 6 月 30 日，广州展新共持有公司 16,562.65 万股股份，占公司股本总额的 40.71%。

本企业最终控制方是黄少雄、徐兵。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、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
董事、经理、监事、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,834,717.00	4,752,051.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,889,900.00
公司本期失效的各项权益工具总额	18,150.00

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年限制性股票与股票期权激励计划，股票期权行权价格为 35.39 元/股，期间为 2021 年 2 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日；限制性股票行权价格 31.85 元/股，期间为 2021 年 2 月 8 日至 2023 年 5 月 7 日。
-------------------------------	---

## 其他说明

## 2021年限制性股票与股票期权激励计划情况

1. 2021年1月20日，公司分别召开第十二届董事会第十二次会议、第十三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见。

2. 2021年1月26日，公司分别召开了第十二届董事会第十三次会议、第十三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票与股票期权激励计划激励对象及授予数量的议案》、《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》等相关议案。根据对本次激励计划（草案）的修订，激励对象人数由384人调整为372人，其中限制性股票授予的激励对象人数19人不变，股票期权授予的激励对象人数由365人调整为353人。本次激励计划拟授予激励对象的股票权益合计由408.88万股减为407.23万股，其中限制性股票（第二类限制性股票）数量不变，仍为256.20万股，股票期权的数量由152.68万份减为151.03万份，占本激励计划授予股票权益总数的比例由37.34%调整为37.09%。

3. 2021年2月8日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》。本次激励计划获2021年第一次临时股东大会批准，董事会授权办理2021年限制性股票与股票期权激励计划所需的相关事宜。

4. 2021年2月8日，公司分别召开了第十二届董事会第十四次会议、第十三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2021年限制性股票与股票期权的议案》。董事会、监事会认为本次激励计划限制性股票和股票期权的授予条件已成就，同意以2021年2月8日为授予日/授权日，以31.90元/股的价格向符合条件的19名激励对象授予256.20万股限制性股票（第二类限制性股票），以35.44元/份的价格向符合条件的353名激励对象授予151.03份股票期权。公司独立董事就本次2021年限制性股票和股票期权激励计划授予数量和授予价格，以及向激励对象授予限制性股票和股票期权发表了同意意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

5. 2021年8月26日，公司分别召开了第十二届董事会第十八次会议、第十三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票和股票期权激励计划限制性股票授予价格以及股票期权行权价格的议案》，独立董事发表了同意意见。公司2021年限制性股票和股票期权激励计划中限制性股票的授予价格由每股31.90元调整为每股31.85元，股票期权的行权价格由每份35.44元调整为每份35.39元。

6. 2022年6月2日，公司分别召开了第十三届董事会第三次会议、第十四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一个归属期条件成就以及股票期权第一个行权期条件成就的议案》、《关于注销公司2021年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》，根据公司2021年第一次临时股东大会授权以及公司激励计划的相关规定，董事会认为本次激励计划第二类限制性股票的第一个归属期条件已成就、股票期权的第一个行权期条件已成就，公司监事会以及独立董事分别发表了同意意见，北京大成律师事务所就本次限制性股票第一个归属期条件成就、股票期权第一个行权期条件成就及注销部分股票期权相关事项出具了法律意见书。本次股权激励限制性股票第一个归属期激励对象共计19名，股票归属数量128.10万股；股票期权第一个行权期激励对象319名，可行权的股票期权数量71.425万份，另有34名股票期权的激励对象因个人原因离职，公司按照激励计划的规定，对前述34名激励对象持有的

8. 18万份的股票期权办理注销手续。

7. 2022年6月13日，公司披露了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，本期限限制性股票上市流通日为2022年6月15日，归属数量为128.10万股。2022年6月14日，公司披露了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，本期可行权的股票期权数量为71.425万份。

8. 截至2022年6月30日，公司股本从404,999,999股增加至406,889,899股，其中因限制性股票归属增加1,281,000股，股票期权自主行权增加608,900股。股票期权的319名激励对象中有4名离职，限制性股票的激励对象没有发生变动。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,530,859.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,021,586.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：中华卫星电视（集团）有限公司股权转让案件。

本公司子公司上海创投与北京阿原世纪传媒科技股份有限公司（以下简称阿原世纪）分别于2008年3月1日、2008年3月10日先后签订了《股份转让协议（一）》以及《股权转让协议（二）》，上海创投合计受让了阿原世纪持有的中华卫星电视（集团）有限公司（以下简称中华卫视）1,000万股（澳门币）股份，转让价格为人民币1,500万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

2008年6月4日，上海创投与大中华国际实业（深圳）有限公司（以下简称大中华）签订了《股份转让协议（三）》，将其持有的中华卫视600万股（澳门币）股份转让给大中华，转让价格为人民币1,500万元，并在澳门商业及动产登记局办理了变更手续。

亚太影视媒体服务有限公司（“亚太影视”）、华通泰丰卫星网络资讯有限公司（“华通泰丰”）、AsiaBroadbandNetworkPteLtd,（“AsiaBroadbandNetwork”）针对中华卫视、黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投、大中华向澳门初级法院提起宣告之诉，诉讼请求：（一）宣告所有关于由黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华在中华卫视取得股权的法律行为和之后相关行为无效；或（二）请求黄益腾、李杰、阿原世纪、上海创投和大中华连带赔偿亚太影视、华通泰丰和AsiaBroadbandNetwork财产损失不低于澳门币760万元（合计）；同时赔偿亚太影视、华通泰丰和AsiaBroadbandNetwork非财产利益损失澳门币240万元（合计）。

澳门初级法院于2013年12月6日作出《判决书》，宣告黄益腾、阿原世纪于2008年3月5日取得中华卫视股份，黄益腾于2008年3月17日及2008年4月10日分别将中华卫视票面值澳门币1,000万元和500万元股份转让予大中华，阿原世纪于2008年3月17日将中华卫视面值澳门币3,000万元股份转让予大中华，阿原世纪于2008年3月18日将中华卫视面值澳门币1,000万元股份转让予上海创投，以及上海创投于2008年6月6日将中华卫视面值澳门币600万元股份转让予大中华的行为无效；命令注销前述股权转让在商业及动产登记局的相关登记；裁定三名原告提出的其他请求不成立。

上海创投委托澳门方盛律师事务所于2014年1月8日提起上诉，上诉意见认为上海创投已经按照《股份转让协议（一）》及《股权转让协议（二）》向阿原世纪支付了全部股份转让价款并在商业和动产登记局办理了变更登记，上海创投应为善意第三人，其受让、持有并转让中华卫视股份的行为应为有效，《判决书》在事实认定和法律适用上存在较大瑕疵。2015年4月23日，澳门中级法院就上诉作出裁定，撤销一审判决，发回重审。截至2021年6月30日，该案尚在审理过程中。本公司已经对上述资产全额计提了减值准备600万元。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2022年7月21日，公司取得网信证券100%股权，标的资产已完成过户登记，原公司股东沈阳恒信租赁有限公司、联合创业集团有限公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司退出。同时，网信证券取得了沈阳市监管部门核发的《登记通知书》及新《营业执照》。

2022年7月26日，根据公司与网信证券签订《网信证券有限责任公司增资协议》约定公司以货币资金向网信证券增资伍亿元，增资后网信证券注册资本变更为人民币壹拾亿元，该次注册资本工商变更已于2022年7月27日完成。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 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	7,146,500.00	100.00%	357,325.00	5.00%	6,789,175.00	9,356,739.00	100.00%	467,837.00	5.00%	8,888,902.00
其中：										
广告客户	7,146,500.00	100.00%	357,325.00	5.00%	6,789,175.00	9,356,739.00	100.00%	467,837.00	5.00%	8,888,902.00

组合										
合计	7,146,500.00	100.00%	357,325.00	5.00%	6,789,175.00	9,356,739.00	100.00%	467,837.00	5.00%	8,888,902.00

按组合计提坏账准备：广告客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广告客户组合	7,146,500.00	357,325.00	5.00%
合计	7,146,500.00	357,325.00	

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）	7,146,500.00
合计	7,146,500.00

**(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	
信用风险组合	467,837.00		110,512.00			357,325.00
合计	467,837.00		110,512.00			357,325.00

**(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
第一创业证券	4,900,000.00	68.56%	245,000.00
长江证券	646,500.00	9.05%	32,325.00
天风证券	1,600,000.00	22.39%	80,000.00
合计	7,146,500.00	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	219,992,583.00	271,339,214.00
合计	219,992,583.00	271,339,214.00

## (1) 其他应收款

## 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
押金保证金备用金	734,298.00	577,520.00
往来款及其他	219,325,000.00	221,425,600.00
意向金		50,000,000.00
合计	220,059,298.00	272,003,120.00

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	663,906.00			663,906.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	597,191.00			597,191.00
2022 年 6 月 30 日余额	66,715.00			66,715.00

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）	275,498.00
1 至 2 年	570,000.00
2 至 3 年	394,000.00
3 年以上	218,819,800.00
3 至 4 年	605,000.00
4 至 5 年	14,800.00
5 年以上	218,200,000.00
合计	220,059,298.00

## 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	
信用风险组合	663,906.00		597,191.00			66,715.00
合计	663,906.00		597,191.00			66,715.00

## 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
康帕思商务	往来款及其他	219,200,000.00	1-2年,3到4年,5年以上	99.61%	
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金、保证金、备用金组合	402,000.00	1年以内,1-2年,2-3年	0.18%	20,100.00
腾讯云计算(北京)有限责任公司	押金、保证金、备用金组合	150,000.00	1年以内	0.07%	7,500.00
快钱支付清算信息有限公司	往来款及其他	75,000.00	4-5年	0.03%	3,750.00
江苏京东信息技术有限公司	押金、保证金、备用金组合	50,000.00	1-2年, 2-3年	0.02%	2,500.00
合计		219,877,000.00		99.91%	33,850.00

## 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	291,466,970.00		291,466,970.00	291,285,666.00		291,285,666.00
合计	291,466,970.00		291,466,970.00	291,285,666.00		291,285,666.00

## (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		
上海及时雨	100,000.00					100,000.00	
上海创投	61,309,033.00					61,309,033.00	
天一星辰	39,481,726.00					39,481,726.00	
指南针保险经纪	50,000,000.00					50,000,000.00	

康帕思商务	30,002,713.00				1,222.00	30,003,935.00	
广东指南针	100,392,194.00				180,082.00	100,572,276.00	
指南针软件	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	291,285,666.00				181,304.00	291,466,970.00	

## (2) 其他说明

本期长期股权投资增加系公司以自身权益工具对子公司员工进行股权激励，对应增加对子公司长期股权投资及资本公积所致；长期股权投资减少详见附注八、2。

## 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
主营业务	907,974,170.00	62,404,458.00	541,119,061.00	48,130,788.00
合计	907,974,170.00	62,404,458.00	541,119,061.00	48,130,788.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金融信息服务	广告服务	合计
服务类型	881,073,547.00	26,900,623.00	907,974,170.00
合计	881,073,547.00	26,900,623.00	907,974,170.00

与履约义务相关的信息：

母公司业务类型包含金融信息服务业务，在与客户签订合同之前收取全部价款（证券信息初始化费用和后继维护运行费）；广告业务，在广告投放的履约义务已经完成，公司与客户月末确认当月结算金额，客户一般跨月支付本公司款项。

在金融信息服务业务和广告业务中，公司为主要义务人。在金融信息服务业务开展过程中，本司与客户约定证券信息初始化费用不予退还，剩余服务期内的后继维护运行费在客户申请并履行必要的程序后可以退还客户，但在实际履约过程中存在一定的灵活性，可以通过协商与客户确定退款金额。

母公司基于金融信息服务业务客户流量优势，通过公司软件和网站引导金融信息服务业务客户在合作的证券公司开立证券账户并进行股票交易（以下简称“开户换积分活动”），母公司向参与开户换积分活动的金融信息服务业务客户支付积分（积分可以抵减未来购买金融信息服务业务产品和服务价款或退还同等金额的现金），该等积分构成本公司应付客户对价，抵减本公司金融信息服务业务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 698,121,169.00 元，其中，140,677,967.00 元预计将于 2022 年下半年年度确认收入，205,881,477.00 元预计将于 2023 年度确认收入，351,561,725.00 元预计将于 2024 年及以后年度确认收入。



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,633,959.00	1,335,555.00
子公司处置/减资产生的损益		-5,786,345.00
合计	4,633,959.00	-4,450,790.00

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,423.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	60,482.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,826,073.00	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,092.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,760.00	
减：所得税影响额	769,812.00	
合计	4,353,988.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.44%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.14%	0.79	0.79

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用