

DJ.CN 点击网络
CLICKNET TECHNOLOGY

证券简称：点击网络 | 股票代码：832571



2023年 半年度报告

2023 SEMI-ANNUAL REPORT

厦门鑫点击网络集团股份有限公司

Xiamen Xin-Click Network Group Co., Ltd.

重要提示

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

无

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 8

第三节 重大事件 23

第四节 股份变动及股东情况 28

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 30

第六节 财务会计报告 33

附件 I 会计信息调整及差异情况.....113

附件 II 融资情况.....113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	福建省厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A

释义

释义项目		释义
点击网络、本公司、母公司或公司	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司
点击云网络	指	点击云（福建）网络服务有限公司
巨风网络	指	厦门市巨风数字网络技术有限公司
奕盛网络	指	福州兴奕盛网络科技有限公司
同和共创	指	同和共创（北京）科技有限公司
星汉天成	指	厦门星汉天成网络科技有限公司
厦门企协通	指	厦门企协通网络科技有限公司
厦门海底游	指	厦门海底游网络科技有限公司
阳煦山立	指	海南阳煦山立科技有限公司
风讯网络	指	厦门风讯网络科技有限公司
太平御和	指	厦门市太平御和网络有限公司
瀚量网络	指	厦门瀚量网络科技有限公司
辛迪加	指	厦门市辛迪加网络科技有限公司
控股股东	指	蔡立文
实际控制人	指	蔡立文
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《厦门鑫点击网络集团股份有限公司章程》
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司董事会
监事会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门鑫点击网络集团股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。
域名或网络域名	指	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应，但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。

SaaS	指	Software as a Service，即软件即服务，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用程序统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
IaaS	指	Infrastructure as a Service ，即基础设施即服务。消费者通过 Internet 可以从完善的计算机基础设施获得服务。
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池，这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务提供商进行很少的交互。
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门鑫点击网络集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Xin-Click Network Group Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	蔡立文	成立时间	2006 年 3 月 10 日
控股股东	控股股东为蔡立文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡立文，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	网络数字营销服务、提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务以及相关第三方增值服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	点击网络	证券代码	832571
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	132,800,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梅小群	联系地址	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A
电话	0592-3137999	电子邮箱	dmb@dj.cn
传真	0592-5178222		
公司办公地址	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A	邮政编码	361005
公司网址	www.dj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913502007841630698		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区软件园三期诚毅北大街 57 号 902-8 单元		
注册资本（元）	132,800,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：

1、2023 年 5 月，为进一步完善挂牌公司分类监管，满足市场投融资需求，全国股份转让系统公司发布了《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）。同年 6 月，全国股份转让系统公司发布《挂牌公司行业分类结果》（更新至 2023 年 5 月底），公司管理型行业分类由信息传输、软件和信息技术

服务业（I）—互联网和相关服务业（I64）—其他互联网服务(I649)—其他互联网服务（I6490）变更为租赁和商务服务业（L）—商务服务业（L72）—广告业（L725）—互联网广告服务（L7251）。

2、2023 年 1 月，公司将注册地址由厦门火炬高新区软件园华讯楼 A 区 B1F-046 变更为厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街 57 号 902-8 单元，注册情况报告期内发生了变更。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 修订），公司所处行业为租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）。公司主营业务为网络数字营销服务、提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务以及相关第三方增值服务。

公司母公司具有中华人民共和国工业和信息化部《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（编号：B1.B2-20180441）的互联网数据中心业务（仅限互联网资源协作服务）、互联网接入服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）资质；福建省通信管理局《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（闽 B1.B2-20140025）的互联网数据中心业务（不含互联网资源协作服务）、信息服务业务（仅限互联网信息服务）资质。

公司子公司同和共创具有北京市通信管理局《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（编号：京 B2-20192141）的信息服务业务（仅限互联网信息服务）资质；子公司点击云网络具有福建省通信管理局《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（编号：闽 B1-20100033）的互联网接入服务业务资质。报告期内，公司孙公司星汉天成获得福建省通信管理局颁发的服务项目为信息服务业务（仅限互联网信息服务）的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（编号：闽 B2-20230549）资质。

（一） 数字营销业务模式：

公司致力于整合互联网广告优质媒体资源，为广告主提供专业、精准的互联网广告场景营销服务。公司及子公司通过不断维护现有客户和开拓新客户的直接销售模式，将移动 APP、手机网站、门户网站等优质媒体资源进行整合，经过大数据分析后将匹配的广告内容精准投放到互联网媒体，最后展现给互联网用户，达到为客户提供的互联网广告场景营销服务的目的。同时，公司使用数据采集、统计和分析技术记录多维度的用户行为，实时准确掌握投放效果，为广告主提供高效精准的广告投放、效果分析功能。公司提供的互联网广告服务模式主要为：（1）为核心客户提供基于数据分析技术进行实时信息处理投放业务，高效精准地匹配广告受众和投向，帮助客户以更加高效的形式实现流量变现最大化。（2）联营游戏产品，公司帮助游戏开发商解决用户发展以及用户收费的问题，并因此与其就用户在游戏过程中所充值产生的收入，按双方约定的比例进行分成，从而分享收益。

（二） 云计算及其他增值业务模式：

1、自有及代理云服务的销售：随着信息技术的迅猛发展，云计算服务正以其卓越的稳定性、灵活性、可扩展性和效率引领着行业的发展转型，客户对云计算服务的需求逐步增大。公司基于自主研发部署的点击云系统为客户提供高度定制化、弹性可伸缩的云服务器、云数据库、云存储、GPU 云算力等云计算解决方案，依托点击云资源池化技术、虚拟化技术和智能调度算法进行动态资源管理，以支持各类应用的部署、管理和扩展，并提供持续的算力保障、稳定性保障、供应及弹性保障，保证需求用户可以及时获取相应的计算及存储资源配置，满足大多数场景下的应用需求。同时，公司与阿里云、腾讯云、华为云等众多大品牌云服务商合作，通过代理模式持续丰富公司云计算服务产品矩阵，进一步满足用户“一站式”云计算服务需求。

公司通过“线上+线下”相结合的模式，通过官网、QQ 群、微信、网络推广宣传及渠道发展合作代理模式，进行阿里云、腾讯云、华为云、点击云等云计算服务的营销推广，采取“地推+电销”的营销模式，充分利用自有业务平台用户相互转换的优势进行销售。同时，公司提供“7*24 小时”全天候售后服务，以提高老客户的复购率。

2、软件产品业务技术开发及运维：公司通过营销模式获得客户，并与客户签署相关合同，软件开发和实施人员对客户进行充分的调研和沟通，并根据客户的需求，对软件进行开发、编程及测试，交付客户使用后对软件使用人员进行必要的培训、指导及系统维护，在保证系统稳定的情况下完成交付工作，并向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

3、其他增值服务：公司协调各业务板块资源，充分调研市场需求以确定增值服务品类，并针对不同类型的客户提供个性化的增值服务组合套餐。公司通过提供其他增值服务，增强客户黏性，实现资源利用最优化、降低运营成本。为加强公司对前沿技术的探索，近期公司开展了一项名为“小点小点”的新业务，该软件是一款生成式 AI 综合服务平台，可提供文本生成、图片创作建议和视频制作建议，利用深度学习技术，为企业提供高质、量化的内容，满足企业的多种需求。

（三）运营模式：

公司通过多年的经营和发展，积累包括游戏、生活、购物、地产、金融、电子商务等行业的客户资源，使其成为公司运营发展的盈利基础。数字营销业务板块，公司深度挖掘互联网媒体价值，为客户提供基于内容场景的互联网精准广告投放服务，公司向互联网媒体支付广告资源采购费用；通过对媒体资源的数据分析和广告投放效果的动态优化，为广告客户提供互联网精准广告营销推广服务，从而于广告客户处获取广告收入、利润。云计算业务板块，公司通过销售自有或代理云服务器产品获得收入。软件产品销售及其他增值业务板块，公司基于客户需求，帮助客户建立标准或非标网站、APP、公众号以及后续的产品技术支持和升级换代，以收取相关产品费用及技术费用来为公司盈利。

报告期内，公司盈利主要来源于数字营销业务、第三方云服务器代理销售业务、自建云服务器租赁服务、服务器销售及提供相关运维服务所实现的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，公司始终围绕“一站式 IT 互联网解决方案”，为客户提供域名注册、建站服务、企业邮箱、云服务器、数字营销、IT 技术服务等全覆盖的互联网服务，解决客户的全面互联网方案需求。

报告期内，公司获得软件著作权 15 个，截至报告期末，公司拥有 2 项发明专利，软件著作权 209 项。

报告期内，公司实现营业收入 590,577,650.98 元，较上年同期增长 86.53%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 22,280,884.25 元，经营活动产生的现金流量净额-26,589,162.06 元。

1、公司实现收入增长的主要原因是：

（1）报告期内公司数字营销业务增长所致。

2、公司实现净利润增长的主要原因是：

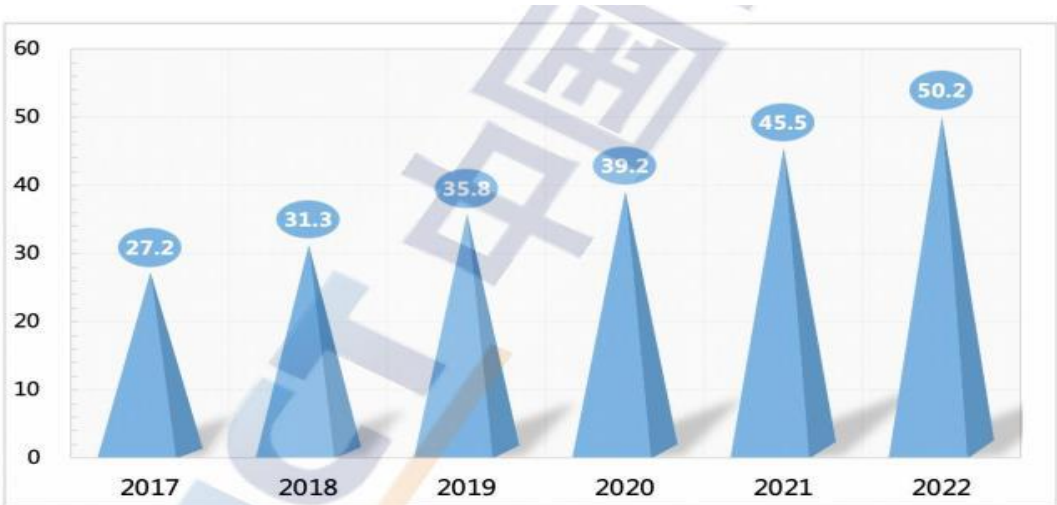
（1）报告期内公司营业收入增加所致。

（二） 行业情况

1、数字营销行业情况：

根据中国信息通信研究院 2023 年 4 月发布的《中国数字经济发展研究报告（2023 年）》显示：2022 年，数字经济规模首次突破 50 万亿元。2022 年，面对经济新的下行压力，各级政府、各类企业纷纷把发展数字经济作为培育经济增长新动能、抢抓发展新机遇的重要路径手段，数字经济发展活力持续释放，我国数字经济规模达到 50.2 万亿元，同比增加 4.68 万亿元，我国数字经济持续做大。

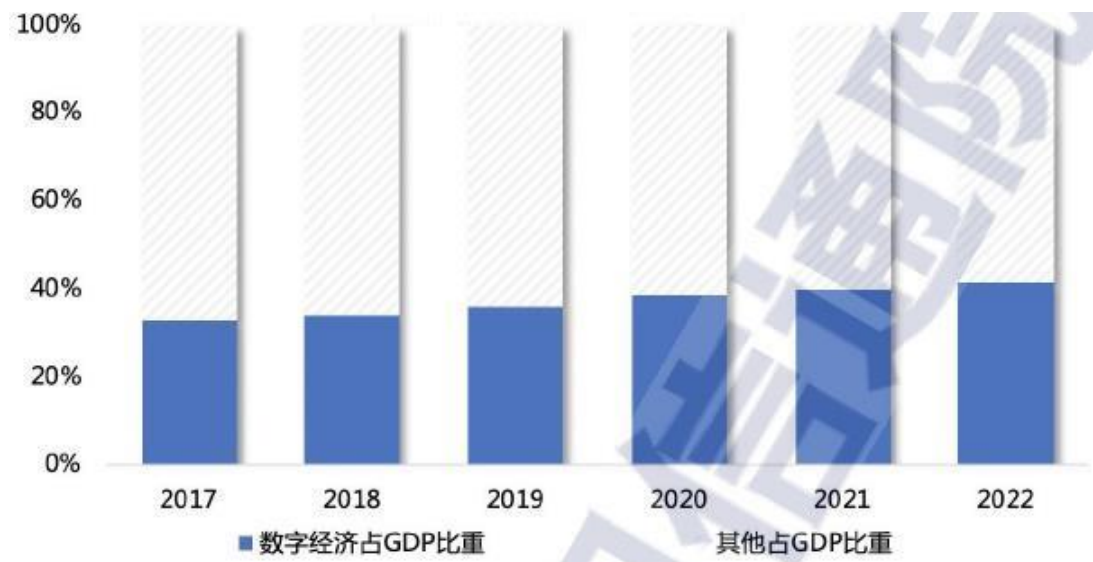
我国数字经济规模（万亿元）



数据来源：中国信息通信研究院

数字经济在国民经济中的地位更加稳固。数字经济占 GDP 比重进一步提升，超过四成，占比达到 41.5%，这一比重相当于第二产业占国民经济的比重(2022 年，我国第二产业占 GDP 比重为 39.9%)，数字经济作为国民经济的重要支柱地位更加凸显。

我国数字经济占 GDP 比重

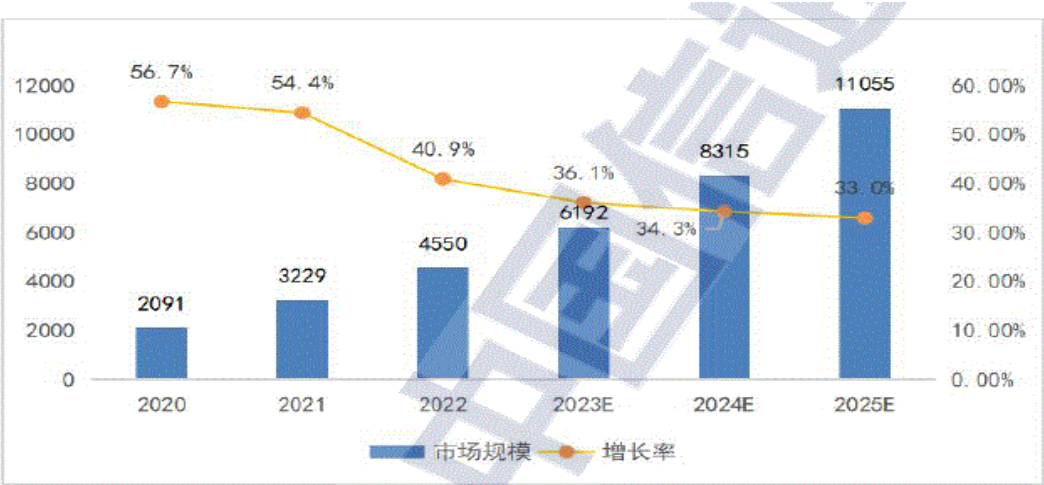


数据来源：中国信息通信研究院

2、云计算行业趋势：

根据中国信息通信研究院 2023 年 7 月发布的《云计算白皮书（2023 年）》显示：2022 年我国云计算市场规模达 4,550 亿元，较 2021 年增长 40.91%。其中，公有云市场规模增长 49.3%至 3,256 亿元，私有云市场增长 25.3%至 1,294 亿元。相比于全球 19%的增速，我国云计算市场仍处于快速发展期，在大经济颓势下依旧保持较高的抗风险能力，预计 2025 年我国云计算整体市场规模将突破万亿元。

中国云计算市场规模及增速（亿元）



数据来源：中国信息通信研究院

云计算发展方面，人工智能大模型的快速发展，引发数字应用使用方式和算力资源供给的双向变革，加速了云计算向面向大体量分布式应用体系化、工程化创新的操作系统演进。向上来看，数字应用呈现出分布式、多模态、超大量级的特点。以 ChatGPT 为例，ChatGPT 的模型参数已达千亿，且模型训练数据涉及文本、图片、音视频等多个模态，基于分布式训练框架实现了超大规模量级的并行计算，这对部署模型的云计算平台提出了新的需求。云计算的焦点不仅仅在提升单点应用的研运效能，更要发挥出面向大规模分布式应用协调、分发、部署的中枢管控能力。

随着数字中国建设持续加深，云计算作为数字时代推进中国式现代化的重要引擎技术之一，成为构筑国家竞争新优势的关键技术底座。随着人工智能发展步入大模型时代，智能驾驶、全真互联等应用场景加速创新，打通异构算力壁垒，提供高质量确定性网络的算力发展需要正在从架构、技术、模式等方面冲击现有算力服务。而云计算技术和理念正成为算力服务发展的解决方案之一，推动算力服务向以数据为中心转化，促进关键技术创新升级，重塑供需对接商业模式，为算力发展提供多维保障。未来，云计算将与算力服务深度融合，其对屏蔽资源异构性，提供算力服务统一分发资源池，实现一体化感知、汇聚、调度、计量的模式价值将愈加凸显，数字经济乘数效应将在二者融合创新中不断放大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司厦门市“专精特新”中小企业认定情况：厦门市工业和信息化局于 2021 年 12 月 31 日发布了《厦门市工业和信息化局关于公布 2021 年厦门市“专精特新”中小企业名单的通知》，公司名列其中，有效期三年。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2020 年 10 月 21 日，有效期三年，证书编号为：GR202035100389，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	590,577,650.98	316,606,599.64	86.53%
毛利率%	5.96%	6.09%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	22,280,884.25	12,024,894.31	85.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,677,451.95	10,229,001.13	92.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.35%	7.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.91%	6.63%	-
基本每股收益	0.17	0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,867,181.93	265,663,440.63	6.10%
负债总计	88,733,113.44	93,532,204.14	-5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,143,764.03	169,282,481.79	12.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.27	12.60%
资产负债率%（母公司）	36.93%	34.53%	-
资产负债率%（合并）	31.48%	35.21%	-
流动比率	2.15	2.04	-
利息保障倍数	15.95	11.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-26,589,162.06	-4,882,548.21	-
应收账款周转率	6.95	6.33	-
存货周转率	3,856.89	1,664.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.10%	17.74%	-
营业收入增长率%	86.53%	42.21%	-
净利润增长率%	81.71%	125.97%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,434,736.34	2.99%	28,161,484.29	10.60%	-70.05%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	111,032,234.54	39.39%	44,684,541.83	16.82%	148.48%
存货	144,000.00	0.05%	144,000.00	0.05%	0.00%
投资性房地产	14,527,931.35	5.15%	14,971,401.19	5.64%	-2.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,584,548.59	4.82%	12,662,693.31	4.77%	7.28%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,607,491.11	3.05%	8,609,676.19	3.24%	-0.03%
商誉	35,797,687.65	12.70%	35,797,687.65	13.47%	0.00%
短期借款	15,000,000.00	5.32%	14,110,000.00	5.31%	6.31%
交易性金融资产	481.00	0.00%	506.00	0.00%	-4.94%
预付款项	31,668,153.64	11.24%	65,755,799.37	24.75%	-51.84%
其他应收款	480,445.25	0.17%	1,177,920.14	0.44%	-59.21%
其他流动资产	12,753,635.62	4.52%	10,208,983.35	3.84%	24.93%
其他权益工具投资	39,050,490.00	13.85%	40,716,990.00	15.33%	-4.09%
使用权资产	2,972,842.54	1.05%	307,007.30	0.12%	868.33%
长期待摊费用	194,820.81	0.07%	218,575.55	0.08%	-10.87%
递延所得税资产	2,617,683.49	0.93%	2,246,174.46	0.85%	16.54%
应付账款	4,551,398.54	1.61%	1,485,804.85	0.56%	206.33%
预收款项	277,530.47	0.10%	169,372.41	0.06%	63.86%
合同负债	32,141,958.04	11.40%	40,344,929.84	15.19%	-20.33%
应付职工薪酬	1,333,267.09	0.47%	5,322,427.25	2.00%	-74.95%
应交税费	519,667.22	0.18%	475,857.69	0.18%	9.21%
其他应付款	914,180.70	0.32%	730,500.20	0.27%	25.14%
一年内到期的非流动负债	19,784,608.58	7.02%	8,792,882.57	3.31%	125.01%
长期借款	10,184,781.05	3.61%	19,700,792.90	7.42%	-48.30%
租赁负债	2,200,125.35	0.78%	163,746.75	0.06%	1,243.61%
其他流动负债	1,825,596.40	0.65%	2,235,889.68	0.84%	-18.35%
其他综合收益	-4,400,094.86	-1.56%	-3,000,973.90	-1.13%	-
未分配利润	43,869,451.51	15.56%	21,588,567.26	8.13%	103.21%
资产总计	281,867,181.93	100.00%	265,663,440.63	100.00%	6.10%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上年期末减少70.05%，主要原因是：（1）预付供应商业务款；（2）上年出售交易性金融资产。
- 2.应收账款较上年期末增加148.48%，主要原因是：为提高收入给客户较长的回款信用政策措施。
- 3.预付款项较上年期末减少51.84%，主要原因是：预付供应商的款项消费结算。
- 4.其他应收款较上年期末减少59.21%，主要原因是：收回海南礼乐北斗科技有限公司退保证金。

5.使用权资产较上年期末增加868.33%，主要原因是：由于房东给予较优惠的租赁政策，公司与其签订长达5年的房屋租赁合同。

6.应付账款较上年期末增加206.33%，主要原因是：报告期内基于供应商信任采购商品的应付款项增加。

7.预收账款较上年期末增加63.86%，主要原因是：报告期内收到软三租户预付的房租费用。

8.应付职工薪酬较上年期末减少74.95%，主要原因是：上年期末金额包含有2022年年终奖金金额，该年终奖于本期发放。

9.一年内到期的非流动负债较上年期末增加125.01%，主要原因是：取得厦门农村商业银行股份有限公司集美支行长期借款900.00万元转入所致。

10.长期借款较上年期末减少48.30%，主要原因是：取得厦门农村商业银行股份有限公司集美支行长期借款900.00万元转入一年内到期的非流动负债。

11.租赁负债较上年期末增加1243.61%，主要原因是：由于房东给予较优惠的租赁政策，公司与其签订长达5年的房屋租赁合同。

12.其他综合收益较上年期末减少，主要原因是：其他权益工具投资公允价值变动影响。

13.未分配利润较上年期末增加103.21%，主要原因是：报告期内公司营业收入增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	590,577,650.98	-	316,606,599.64	-	86.53%
营业成本	555,392,633.55	94.04%	297,309,866.06	93.91%	86.81%
毛利率	5.96%	-	6.09%	-	-
税金及附加	332,884.48	0.06%	211,731.95	0.07%	57.22%
管理费用	6,290,232.02	1.07%	4,736,231.92	1.50%	32.81%
财务费用	1,582,610.63	0.27%	1,034,227.15	0.33%	53.02%
其他收益	3,364,327.74	0.57%	1,867,755.86	0.59%	80.13%
投资收益	-56,789.76	-0.01%	547,850.89	0.17%	-110.37%
公允价值变动 收益	-25.00	0.00%	27.00	0.00%	-192.59%
信用减值损失	-988,960.02	-0.17%	4,170,226.44	1.32%	-123.71%
营业利润	22,385,506.14	3.79%	13,283,852.56	4.20%	68.52%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,161.69	0.00%	782.93	0.00%	48.38%

所得税费用	-38,089.56	-0.01%	943,182.92	0.30%	-104.04%
净利润	22,422,434.01	3.80%	12,339,886.71	3.90%	81.71%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入为59,057.77万元，较上年同期增加86.53%，主要原因是：报告期内公司数字营销业务增长所致。
- 2.营业成本为55,539.26万元，较上年同期增加86.81%，主要原因是：报告期内营业收入增加，营业成本同步增加。
- 3.税金及附加为33.29万元，较上年同期增加57.22%，主要原因是：报告期内营业收入增加，税金及附加同步增加。
- 4.管理费用为629.02万元，较上年同期增加32.81%,主要原因是：报告期内固定资产增加，固定资产折旧费同步增加。
- 5.财务费用为158.26万元，较上年同期增加53.02%，主要原因是：报告期内新增银行借款，利息费用增加所致。
- 6.其他收益为336.43万元，较上年同期增加80.13%，主要原因是：(1)报告期内收到厦门市翔安区发展和改革局入统奖励121.30万元；(2)报告期内收到厦门市商务局服务贸易和服务外包奖励16万元。
- 7.投资收益为-5.68万元，较上年同期减少110.37%，主要原因是：报告期内投资股票交易产生的收益减少所致。
- 8.公允价值变动收益为-25元，较上年同期减少192.59%，主要原因是：报告期内公司交易性金融资产公允价值变动所致。
- 9.信用减值损失为-98.90万元，较上年同期减少123.71%，主要原因是：报告期内应收账款增加，所计提坏账准备增加所致。
- 10.营业利润为2,238.55万元，较上年同期增加68.52%，主要原因是：报告期内公司营业收入增加所致。
- 11.营业外支出为0.12万元，较上年同期增加48.38%，主要原因是：报告期内发生代扣代缴增值税增加所致。
- 12.所得税费用为-3.81万元，较上年同期减少104.04%，主要原因是：报告期内应收账款减少，所计提递延所得税费用减少所致。
- 13.净利润为2,242.24万元，较上年同期增加81.71%，主要原因是：报告期内公司营业收入增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	589,921,646.26	315,990,887.33	86.69%
其他业务收入	656,004.72	615,712.31	6.54%
主营业务成本	554,905,483.06	296,856,148.15	86.93%
其他业务成本	487,150.49	453,717.91	7.37%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件产品销售及运维服务	149,776.74	91,357.66	39.00%	-44.20%	-44.39%	0.20%
增值服务	48,863,922.27	20,341,861.41	58.37%	22.83%	-22.55%	24.39%
其中：云服务器	22,518,326.37	16,234,877.55	27.90%	-23.33%	-21.99%	-1.24%
其他增值服务	26,345,595.90	4,106,983.86	84.41%	153.05%	-24.69%	36.79%
数字营销	540,907,947.25	534,472,263.99	1.19%	96.02%	97.64%	-0.81%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入增长主要原因是：报告期内公司数字营销业务增长。
2. 主营业务成本增长主要原因是：报告期内营业收入增加，营业成本同步增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-26,589,162.06	-4,882,548.21	-
投资活动产生的现金流量净额	6,843,724.53	-8,224,068.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,428.54	12,950,035.80	-99.85%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额为-2,658.92 万元，较上期同比净流出增加，主要原因是：本报告期内公司营业收入增加，客户回款有所减少，支付供应商款项增加，因此现金流出同步增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额为 684.37 万元，较上期同比净流出减少，主要原因是：本报告期内收回处置固定资产款项所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额为 1.94 万元，较上期同比净流出减少，主要原因是：本报告期内减

少银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门瀚量网络科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000.00 万元	45,811,992.59	14,863,454.18	438,443,613.76	1,549,432.95
点击云（福建）网络服务有限公司	控股子公司	增值电信业务、互联网营销推广	1,101.00 万元	15,425,042.10	12,948,443.02	20,364,999.73	34,311.92
厦门市巨风数字网络技术有限公司	控股子公司	计算机网络服务、互联网营销推广	1,368.2 万元	41,380,723.26	19,842,763.48	2,447,340.98	939,281.77
厦门市辛迪加网络科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000.00 万元	71,353,508.64	9,442,788.59	146,258,910.39	-554,895.70
同和共创（北京）科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	100.00 万元	22,925,195.68	20,384,867.17	11,523,656.22	266,483.75
福州兴奕盛网络科技有限公司	控股子公司	云服务器代理销售及增	100.00 万元	17,301,077.87	16,400,263.48	14,746,345.43	856,582.04

		值电 信业 务					
厦门企协通 网络科技有 限公司	控股 子公 司	科技 推广 和应 用服 务业, 信息 技术 服务 业	1,366.00 万元	514,027.24	-343,973.53	658,588.76	-65,837.74
Clicknet Limited	控股 子公 司	信息 传输、 软件 和信息 技术服 务、互 联网 信息 服务	600.00 万港币	361.52	-29,141.84	-	-8,667.19

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市鑫悦汇网络科技有限公司	扩展业务范围，获得投资收益	公司战略发展的需要，有利于进一步扩大公司的业务范围，更好的布局优势资源，寻找业务新的扩张点和收入增长点。
厦门水熊漫步网络科技有限公司	扩展业务范围，获得投资收益	公司战略发展的需要，有利于进一步扩大公司的业务范围，更好的布局优势资源，寻找业务新的扩张点和收入增长点。
福州易酷网络科技有限公司	扩展业务范围，获得投资收益	公司战略发展的需要，有利于进一步扩大公司的业务范围，更好的布局优势资源，寻找业务新的扩张点和收入增长点。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对数字营销、云服务的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力，但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。
2、技术升级风险	公司主营业务为网络数字营销服务、提供云计算与大数据的技术服务、基于 SaaS 模式的电子商务交易系统、移动开发、云建站、域名注册、企业邮局等软件产品与运维服务以及相关第三方增值服务。行业的高速发展及技术和产品的更新换代要求公司必须具备快速更新能力，尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。
3、新业务开拓的经营风险	为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司根据市场需求制定了丰富的软件产品线、IaaS 业务、云主机、云安全服务等互联网基础服务以及互联网广告推广业务的发展规划。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的商业模式；另一方面根据市场变化及时调整经营策略，以良好的用户体验加速新业务的拓展。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，

	公司仍面临新业务、新领域市场拓展的经营风险。
4、实际控制人控制不当的风险	报告期末，蔡立文先生直接控制公司 5,962.00 万股，占公司股份总数的 44.8946%，为公司实际控制人，且担任公司董事长、总经理，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，蔡立文先生签署了《避免同业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。
5、税收优惠政策变化风险	公司母公司于 2020 年 10 月 21 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202035100389），有效期三年；全资子公司奕盛网络于 2022 年 12 月 14 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202235000875），有效期三年。据此，上述两家公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。报告期内，公司及子公司销售收入及盈利能力情况良好，但若税收优惠政策出现不利变化或因业务构成导致母公司或子公司不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。
6、人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。尽管如此，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续

	提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
7、互联网数据安全风险	作为数字营销业务、云计算业务的服务商和 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。如果发生关键信息丢失或遭竞争对手窃取、篡改和破坏，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。
8、商誉大额减值风险	截至报告期末，公司合计确认商誉账面价值为 35,797,687.65 元，根据《企业会计准则》相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。如果未来期间其他标的公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及所处的市场发生重大变化从而对企业产生不利影响，或经济绩效已经低于或者将低于预期等情况，导致包含分摊商誉的标的公司资产组合的公允价值净额和资产组合预计未来现金流量的现值低于账面价值的，应当在当期确认商誉减值损失。因合并商誉对公司财务报表的重要性，若存在减值迹象并计提商誉减值损失，则可能对其该期经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. （二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. （三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. （四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. （五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. （六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,365,890.03	12,847,573.85	18,213,463.88	9.58%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海青际科技有限公司	福州兴奕盛网络科技有限公司	服务合同纠纷	是	301,412.50	否	该案件已于2022年7月和解结案	2023年2月13日
成都麟游	厦门市巨风	服务合同	否	12,847,573.85	否	截至报告期末，	2023年2

互动科技 有限公司	数字网络技 术有限公司	纠纷				该案件进展为二 审上诉受理阶段	月 13 日
厦门瀚量 网络科技 有限公司	北京头脑风 暴科技有限 公司	服务合同 纠纷	是	1,554,684.20	否	截至报告期末， 北京头脑风暴科 技有限公司已将 涉案款项退回厦 门瀚量网络科技 有限公司，该案 件已和解结案	2023 年 2 月 13 日
厦门瀚量 网络科技 有限公司	北京中坚力 量科技有限 公司	服务合同 纠纷	是	3,106,995.14	否	截至报告期末， 北京中坚力量科 技有限公司已将 涉案款项退回厦 门瀚量网络科技 有限公司，该案 件已和解结案	2023 年 2 月 13 日
总计	-	-	-	17,810,665.69	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至报告期末，鉴于上述部分案件尚未结案，该些案件对公司本期利润及期后利润的影响具有不确定性，公司已安排法务团队积极应对该些案件，并按照监管要求履行了相应的信息披露义务。另一方面，上述已结案的案件，该些案件暂不会对公司经营方面产生重大影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履 行担保 责任的 金额	担保余额	担保期间		责任类 型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	厦门瀚 量网络 科技有	6,000,000	0	6,000,000	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行

	限公司								
总计	-	6,000,000	0	6,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000	6,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	12,500,000.00	362,091.16
销售产品、商品, 提供劳务	14,100,000.00	649,339.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年上半年度发生的日常性关联交易均基于公司正常业务运营可能产生并有助于公司业务开展的原则进行，按照市场定价的原则确定，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 1 月 10 日	2024 年 1 月 10 日	其他（增持股份计划）	股份增持承诺	其他（增持股份计划）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，为避免以后与公司发生同业竞争，截至报告期末，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司于 2022 年 1 月 10 日披露了《关于公司董事、董事兼董事会秘书增持公司股份计划的公告》（公告编号：2022-002），公司董事会秘书梅小群将计划于 2022 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 10 日增持金额不低于 2,000,000 元的公司股票，增持合理价格区间为 1.90 元/股~5.50 元/股，公司董事苏华枝将计划于 2022 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 10 日增持金额不低于 2,000,000 元的公司股票，增持合理价格区间为 1.90 元/股~5.50 元/股。

在增持计划期限内，由于公司定期报告窗口期等原因，董事会秘书梅小群与董事苏华枝暂时未能按原计划完成增持计划。为了维护广大股东的利益，此次股票增持计划的履行期限延长 12 个月，即增持计划期限由 2023 年 1 月 10 日前完成延长至 2024 年 1 月 10 日前完成，原增持计划的其他内容维持不变。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于董事、董事兼董事会秘书增持进展暨增持计划延期的公告》（公告编号：2023-003）。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

集美区诚毅北大街 57 号 701 单元	房产	抵押	1,779,031.70	0.63%	农商行抵押贷款
集美区诚毅北大街 57 号 702 单元	房产	抵押	1,825,093.67	0.65%	农商行抵押贷款
集美区诚毅北大街 57 号 801 单元	房产	抵押	1,789,648.80	0.63%	农商行抵押贷款
集美区诚毅北大街 57 号 802 单元	房产	抵押	1,835,704.24	0.65%	农商行抵押贷款
集美区诚毅北大街 57 号 901 单元	房产	抵押	1,810,528.57	0.64%	兴业银行抵押贷款
集美区诚毅北大街 57 号 902 单元	房产	抵押	1,846,315.52	0.66%	兴业银行抵押贷款
集美区溪西山尾路 39 号 502 单元	房产	抵押	4,068,582.83	1.44%	工商银行抵押贷款
特斯拉 Model3	汽车	抵押	142,155.00	0.05%	华晨东亚汽车金融 有限公司抵押贷款
理想牌 LXA6511SHEVX1	汽车	抵押	362,654.87	0.13%	华晨东亚汽车金融 有限公司抵押贷款
劳斯莱斯古思特轿 车	汽车	抵押	5,078,632.68	1.80%	宝马汽车金融抵押 贷款
梅赛德斯奔驰 G500	汽车	抵押	1,953,074.34	0.69%	奔驰汽车金融抵押 贷款
总计	-	-	22,491,422.22	7.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限属于公司与银行、非银行金融机构间的正常信贷业务，不会对公司持续经营能力、损益及资产状况产生不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	84,027,687.00	63.27%	-871,000	83,156,687.00	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	14,905,000.00	11.22%	0	14,905,000.00	11.22%
	董事、监事、高管	1,352,437.00	1.02%	-848,000	504,437.00	0.38%
	核心员工	97,400.00	0.07%	0	97,400.00	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,772,313.00	36.73%	871,000	49,643,313.00	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	44,715,000.00	33.67%	0	44,715,000.00	33.67%
	董事、监事、高管	4,057,313.00	3.06%	-2,544,000	1,513,313.00	1.14%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		132,800,000	-	0	132,800,000	-
普通股股东人数		535				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡立文	59,620,000	0	59,620,000	44.89%	44,715,000	14,905,000	21,000,000	0
2	陈发树	12,800,000	0	12,800,000	9.64%	0	12,800,000	0	0
3	米林隆领投资有限公司	8,872,000	0	8,872,000	6.68%	0	8,872,000	0	0

4	吴光 淼	3,608,448	-61,900	3,546,548	2.67%	0	3,546,548	0	0
5	赖超 英	3,400,000	36,000	3,436,000	2.59%	0	3,436,000	0	0
6	李丽 金	3,415,000	0	3,415,000	2.57%	3,415,000	0	0	0
7	傅钦 龙	2,866,900	-18,800	2,848,100	2.14%	0	2,848,100	0	0
8	林宜 仙	1,314,311	1,116,500	2,430,811	1.83%	0	2,430,811	0	0
9	林顺 福	1,968,767	23,850	1,992,617	1.50%	0	1,992,617	0	0
10	皮梁 巍	1,903,000	0	1,903,000	1.43%	0	1,903,000	0	0
合计		99,768,426	-	100,864,076	75.94%	48,130,000	52,734,076	21,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡立文	董事长	男	1981 年 5 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
	总经理			2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
韩志伟	董事	男	1982 年 12 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
	副总经理			2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
黄巧玲	董事	女	1976 年 11 月	2023 年 5 月 31 日	2024 年 2 月 23 日
	财务总监			2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
陈船筑	董事	男	1989 年 4 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
苏华枝	董事	女	1981 年 11 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
陈龙彪	董事（原）	男	1987 年 3 月	2023 年 2 月 28 日	2023 年 5 月 31 日
梅小群	董事（原）	女	1978 年 6 月	2021 年 2 月 24 日	2023 年 2 月 28 日
	董事会秘书			2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
庄志辉	监事	男	1988 年 1 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
	监事会主席			2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
张峰溢	监事	男	1976 年 8 月	2023 年 2 月 28 日	2024 年 2 月 23 日
王寒竹	职工代表监事	女	1991 年 1 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
李丽金	监事（原）	女	1978 年 6 月	2021 年 2 月 24 日	2023 年 2 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡立文	59,620,000	0	59,620,000	44.89%	0	0
韩志伟	1,006,750	0	1,006,750	0.76%	0	0
黄巧玲	479,800	0	479,800	0.36%	0	0
陈船筑	0	0	0	0.00%	0	0
苏华枝	0	0	0	0.00%	0	0
陈龙彪	0	0	0	0.00%	0	0
梅小群	393,000	23,000	416,000	0.31%	0	0

庄志辉	16,000	0	16,000	0.01%	0	0
张峰溢	0	0	0	0%	0	0
王寒竹	99,200	0	99,200	0.07%	0	0
李丽金	3,415,000	0	3,415,000	2.57%	0	0
合计	65,029,750	-	65,052,750	48.97%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张峰溢	无	新任	监事	2023 年 2 月股东大会选举产生
黄巧玲	财务总监	新任	董事、财务总监	2023 年 5 月股东大会选举产生
梅小群	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	2023 年 2 月因个人原因
陈龙彪	无	离任	无	2023 年 2 月，公司新任董事陈龙彪，2023 年 5 月，因个人原因，陈龙彪离任董事
李丽金	监事	离任	无	2023 年 2 月因个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张峰溢，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学计算机科学与技术专业学士，武汉大学 MBA。主要工作经历：1997 年 9 月至 2000 年 9 月任武汉万维信息网络有限公司技术工程师；2002 年 9 至 2005 年 10 月任日本信浓有限公司生产负责人/技术主管；2005 年 10 月至 2007 年 4 月任艾菲发动机零件有限公司项目经理/产业化经理；2007 年 4 月至 2010 年 8 月任武汉李尔云鹤汽车内饰系统有限公司商务经理（销售和营销/采购部门经理）；2010 年 8 月至 2014 年 10 月任海斯坦普金属成型(武汉)有限公司中国区销售总监；2014 年 10 月至今任道本汽车部件有限公司董事长；2023 年 2 月至今任本公司监事。

黄巧玲女士，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学财会专业毕业，会计师、总会计师。主要工作经历：1998 年 9 月至 2012 年 12 月任新远货柜储运有限责任公司财务主管；2013 年 1 月至 2014 年 12 月任厦门捷通达网络科技有限公司高级财务主管；2015 年 5 月至今任本公司财务总监；2023 年 5 月至今任本公司董事。

陈龙彪，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学计算机博士、法国索邦大学计

算机博士、厦门大学南强青年拔尖人才计划研究员及信息学院副教授、福建省高层次引进人才、厦门市高层次留学人才。主要工作经历：2016 年 9 月至 2018 年 7 月，任法国国立电信研究院助理研究员；2018 年 8 月至 2021 年 7 月，任厦门大学助理教授；2021 年 7 月至今任厦门大学南强青拔研究员、信息学院副教授。2023 年 2 月至 2023 年 5 月任本公司董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	1	0	19
销售人员	39	0	2	37
技术人员	37	2	0	39
财务人员	10	0	0	10
员工总计	104	3	2	105

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	8,434,736.34	28,161,484.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	481.00	506.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	111,032,234.54	44,684,541.83
应收款项融资			
预付款项	七、4	31,668,153.64	65,755,799.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	480,445.25	1,177,920.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	144,000.00	144,000.00
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	七、7	12,753,635.62	10,208,983.35
流动资产合计		164,513,686.39	150,133,234.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、8	39,050,490.00	40,716,990.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、9	14,527,931.35	14,971,401.19
固定资产	七、10	13,584,548.59	12,662,693.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、11	2,972,842.54	307,007.30
无形资产	七、12	8,607,491.11	8,609,676.19
开发支出			
商誉	七、13	35,797,687.65	35,797,687.65
长期待摊费用	七、14	194,820.81	218,575.55
递延所得税资产	七、15	2,617,683.49	2,246,174.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,353,495.54	115,530,205.65
资产总计		281,867,181.93	265,663,440.63
流动负债：			
短期借款	七、16	15,000,000.00	14,110,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、17	4,551,398.54	1,485,804.85
预收款项	七、18	277,530.47	169,372.41
合同负债	七、19	32,141,958.04	40,344,929.84
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	七、20	1,333,267.09	5,322,427.25
应交税费	七、21	519,667.22	475,857.69
其他应付款	七、22	914,180.70	730,500.20
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	七、23	19,784,608.58	8,792,882.57
其他流动负债	七、24	1,825,596.40	2,235,889.68
流动负债合计		76,348,207.04	73,667,664.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、25	10,184,781.05	19,700,792.90
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、26	2,200,125.35	163,746.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,384,906.40	19,864,539.65
负债合计		88,733,113.44	93,532,204.14
所有者权益：			
股本	七、27	132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	12,516,730.17	12,516,730.17
减：库存股			
其他综合收益	七、29	-4,400,094.86	-3,000,973.90
专项储备			
盈余公积	七、30	5,357,677.21	5,378,158.26
一般风险准备			
未分配利润	七、31	43,869,451.51	21,588,567.26
归属于母公司所有者权益合计		190,143,764.03	169,282,481.79
少数股东权益		2,990,304.46	2,848,754.70
所有者权益合计		193,134,068.49	172,131,236.49
负债和所有者权益合计		281,867,181.93	265,663,440.63

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,304,756.77	15,823,809.39
交易性金融资产		481.00	506.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	23,909,826.81	2,849,828.68
应收款项融资			
预付款项		13,464,594.43	10,356,155.38
其他应收款	十六、2	46,040,937.78	20,481,965.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,000.00	112,000.00
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		454,922.37	382,366.23
流动资产合计		85,287,519.16	50,006,630.87
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	十六、3	82,289,022.91	82,289,022.91
其他权益工具投资		39,050,490.00	40,716,990.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,459,348.52	10,790,124.14
固定资产		3,682,231.14	4,130,985.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,742,587.07	-
无形资产		6,820,542.36	6,820,542.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		173,820.81	194,575.55
递延所得税资产		1,178,220.52	746,988.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,396,263.33	145,689,228.88
资产总计		231,683,782.49	195,695,859.75
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,930,601.35	547,852.00
预收款项		458,616.34	152,359.24
合同负债		2,831,424.51	4,809,684.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		536,386.97	1,691,056.79
应交税费		103,268.48	113,171.04
其他应付款		58,874,980.60	45,573,364.14
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		9,652,536.00	500,000.00
其他流动负债		66,964.37	179,571.78
流动负债合计		83,454,778.62	58,567,059.09
非流动负债：			
长期借款		-	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,113,064.67	-
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			
非流动负债合计		2,113,064.67	9,000,000.00
负债合计		85,567,843.29	67,567,059.09
所有者权益：			
股本		132,800,000.00	132,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,745,033.94	9,745,033.94
减：库存股			
其他综合收益		-4,398,295.41	-3,000,172.79
专项储备			
盈余公积		5,357,677.21	5,378,158.26
一般风险准备			
未分配利润		2,611,523.46	-16,794,218.75
所有者权益合计		146,115,939.20	128,128,800.66
负债和所有者权益合计		231,683,782.49	195,695,859.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		590,577,650.98	316,606,599.64
其中：营业收入	七、32	590,577,650.98	316,606,599.64
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		570,510,697.80	309,908,607.27
其中：营业成本	七、32	555,392,633.55	297,309,866.06
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	七、33	332,884.48	211,731.95
销售费用	七、34	2,933,334.05	3,077,144.09
管理费用	七、35	6,290,232.02	4,736,231.92
研发费用	七、36	3,979,003.07	3,539,406.10
财务费用	七、37	1,582,610.63	1,034,227.15
其中：利息费用		1,497,211.21	870,268.43
利息收入		5,945.18	4,107.95
加：其他收益	七、38	3,364,327.74	1,867,755.86
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	-56,789.76	547,850.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、40	-25.00	27.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、41	-988,960.02	4,170,226.44
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）		22,385,506.14	13,283,852.56
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、42	1,161.69	782.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,384,344.45	13,283,069.63
减：所得税费用	七、43	-38,089.56	943,182.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,422,434.01	12,339,886.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,422,434.01	12,339,886.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		141,549.76	314,992.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,280,884.25	12,024,894.31
六、其他综合收益的税后净额		-1,419,602.01	2,510,128.01

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,419,602.01	2,510,128.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,418,603.67	2,510,619.50
(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		-1,418,603.67	2,510,619.50
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-998.34	-491.49
(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		-998.34	-491.49
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,002,832.00	14,850,014.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,861,282.24	14,535,022.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		141,549.76	314,992.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	35,019,748.64	13,646,734.82
减：营业成本	十六、4	9,249,228.10	7,408,884.10
税金及附加		73,251.51	70,534.94
销售费用		1,402,590.68	2,228,146.81
管理费用		2,097,221.45	2,166,703.06
研发费用		1,629,484.63	1,730,671.55
财务费用		374,556.10	337,358.88
其中：利息费用		372,480.95	306,019.47
利息收入		1,684.65	904.73
加：其他收益		315,478.18	180,324.38

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-56,789.76	547,850.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25.00	27.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,230,004.71	3,552,277.84
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）		19,222,074.88	3,984,915.59
加：营业外收入			
减：营业外支出		837.12	766.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,221,237.76	3,984,149.08
减：所得税费用		-184,504.45	532,837.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,405,742.21	3,451,311.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,405,742.21	3,451,311.46
（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		-1,418,603.67	2,510,619.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,418,603.67	2,510,619.50
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		-1,418,603.67	2,510,619.50
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		17,987,138.54	5,961,930.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,224,528.39	357,082,692.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		173,298.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	10,428,496.22	14,052,145.85
经营活动现金流入小计		547,826,323.46	371,134,838.60
购买商品、接受劳务支付的现金		550,888,761.45	349,156,399.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,250,988.32	12,407,746.48
支付的各项税费		515,797.11	1,188,941.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	10,759,938.64	13,264,299.28
经营活动现金流出小计		574,415,485.52	376,017,386.81
经营活动产生的现金流量净额	七、45	-26,589,162.06	-4,882,548.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,056,978.40	6,146,254.00
取得投资收益收到的现金		67,708.11	547,733.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,650,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,774,686.51	6,693,987.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,750,654.52	8,722,908.99
投资支付的现金		24,180,307.46	6,195,147.18

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,930,961.98	14,918,056.17
投资活动产生的现金流量净额		6,843,724.53	-8,224,068.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,826,980.00	89,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,826,980.00	92,540,000.00
偿还债务支付的现金		36,112,584.68	78,433,159.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,446,632.78	870,268.43
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	七、44	248,334.00	286,536.00
筹资活动现金流出小计		37,807,551.46	79,589,964.20
筹资活动产生的现金流量净额		19,428.54	12,950,035.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-738.96	374.03
五、现金及现金等价物净增加额		-19,726,747.95	-156,207.18
加：期初现金及现金等价物余额		28,160,915.30	11,472,729.80
六、期末现金及现金等价物余额		8,434,167.35	11,316,522.62

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		11,338,729.15	23,516,436.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		760,029.00	1,730,892.55
经营活动现金流入小计		12,098,758.15	25,247,329.26
购买商品、接受劳务支付的现金		8,525,908.28	11,618,072.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,887,163.07	5,151,488.97
支付的各项税费		91,092.29	80,346.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,699,055.58	1,861,150.50
经营活动现金流出小计		15,203,219.22	18,711,057.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,104,461.07	6,536,271.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,056,978.40	6,146,254.00

取得投资收益收到的现金		67,708.11	547,733.37
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		24,124,686.51	6,693,987.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,434,497.00
投资支付的现金		24,180,307.46	6,195,147.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,180,307.46	10,629,644.18
投资活动产生的现金流量净额		-55,620.95	-3,935,656.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	12,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		144,754,948.61	88,017,187.51
筹资活动现金流入小计		151,754,948.61	100,107,187.51
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	5,960,833.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,699.29	306,019.47
支付其他与筹资活动有关的现金		157,283,742.47	91,025,359.54
筹资活动现金流出小计		163,122,441.76	97,292,212.35
筹资活动产生的现金流量净额		-11,367,493.15	2,814,975.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,522.55	-
五、现金及现金等价物净增加额		-14,519,052.62	5,415,589.77
加：期初现金及现金等价物余额		15,823,809.39	516,354.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,304,756.77	5,931,944.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

厦门鑫点击网络集团股份有限公司

2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

厦门鑫点击网络集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身厦门鑫点击网络技术有限公司(以下简称有限公司)初设于 2006 年 3 月。2015 年 1 月，经有限公司股东会决议同意，根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为厦门鑫点击网络科技股份有限公司，股本 1,100 万元，业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同验字(2015)第 350ZB0001 号《验资报告》予以验证。股份制变更完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	85%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	10%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	5%	净资产折股
合计		11,000,000.00	100%	

2015 年 3 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,300 万元，新增股本 200 万元由王晓聪、黄茹等 9 名自然人货币资金认购。变更后股本 1,300 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 350ZB0009 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	71.92%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	8.46%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	4.23%	净资产折股
4	王晓聪等 9 名自然人股东	2,000,000.00	15.39%	货币资金
合计		13,000,000.00	100.00%	

2015 年 4 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,500 万元，新增股本 200 万元由隋恒举、首创证券、李清龙等 43 名投资者以货币资金认购；变更后股本 1,500 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 350ZB0019 号《验资报告》予以验证；增资后股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量	持股比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	62.33%	净资产折股
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	7.33%	净资产折股
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	3.67%	净资产折股
4	王晓聪等 52 名自然人股东	4,000,000.00	26.67%	货币
合计		15,000,000.00	100.00%	-

2015 年 5 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]2170 号文件同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 8 月，经本公司 2015 年度第五次临时股东大会决议通过，增加股本至人民币 1,700 万元，新增股本 200 万元由自然人股东陈发树以货币资金认购；变更后股本 1,700 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 000879 号《验资报告》予以验证；增资后股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	9,350,000.00	55.00%

2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	6.47%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	3.24%
4	黄茹	225,000.00	1.32%
5	蔡立成	225,000.00	1.32%
6	韩志伟	225,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	75,000.00	0.44%
8	王寒竹	6,000.00	0.04%
9	陈毅斌	4,500.00	0.03%
有限售条件流通股小计		11,760,500.00	69.18%
无限售条件流通股		5,239,500.00	30.82%
合计		17,000,000.00	100.00%

2015 年 11 月，经本公司 2015 年第七次临时股东大会决议通过，本公司申请新增注册资本人民币 5,100 万元，公司按每 10 股转增 30 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,100 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 5,100 万元。变更后股本 6,800 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 001158 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	55.00%
2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	6.47%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	3.24%
4	黄茹	900,000.00	1.32%
5	蔡立成	900,000.00	1.32%
6	韩志伟	900,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	300,000.00	0.44%
8	王寒竹	24,000.00	0.04%
9	陈毅斌	18,000.00	0.03%
有限售条件流通股小计		47,042,000.00	69.18%
无限售条件流通股		20,958,000.00	30.82%
合计		68,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月，经本公司 2015 年第九次临时股东大会决议通过以及修改后章程规定，增加股本至人民币 8,300 万元，新增股本 1,500 万元由 46 位自然人及机构投资者以货币资金认购；变更后股本 8,300 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 001377 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	45.06%

2	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	5.301%
3	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.651%
4	其他自然人股东	5,137,000.00	6.18%
有限售条件流通股小计		49,137,000.00	59.201%
无限售条件流通股		33,863,000.00	40.799%
合计		83,000,000.00	100.000%

2016 年 4 月，经本公司 2015 年度股东大会决议通过以及修改后章程规定，本公司申请新增注册资本 4,980 万元，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,980 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 4,980 万元。变更后股本 13,280 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000370 号验资报告予以验证。

2019 年 7 月 9 日，经本公司 2019 年度第四次临时股东大会决议通过了《关于变更公司名称暨修订公司章程的议案》，将本公司的名称由厦门鑫点击网络科技股份有限公司更改为厦门鑫点击网络集团股份有限公司，2019 年 7 月 24 日，本公司完成名称变更的工商变更登记，并取得了厦门市市场监督管理局换发的新营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 13,280 万股，注册资本为 13,280 万元。注册地址：厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街 57 号 902-8 单元，实际控制人为蔡立文。

(二) 行业性质

本公司属租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-互联网广告服务行业，主要产品或服务系为企业级互联网用户提供数字营销推广服务，云服务器租赁服务，域名注册、企业邮局等互联网增值服务。

(三) 经营范围

一般项目：互联网安全服务；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础资源与技术平台；数据处理服务；信息技术咨询服务；广告制作；广告设计、代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告发布；软件开发；工业互联网数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；个人互联网直播服务；物联网应用服务；区块链技术相关软件和服务；云计算装备技术服务；互联网设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；数字文化创意内容应用服务；互联网数据服务；技术推广服务；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；线下数据处理服务；人工智能公共数据平台；云计算设备销售；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；物联网设备销售；动漫游戏开发；物联网技术服务；大数据服务；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；5G 通信技术服务；物联网技术研发；科技推广和应用服务；专业设计服务；数字文化创意技术装备销售；摄像及视频制作服务；物业管理；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；在线数据处理与交易处

理业务（经营类电子商务）；互联网域名注册服务；互联网顶级域名运行管理；互联网域名根服务器运行；网络文化经营；互联网游戏服务；互联网直播技术服务；计算机信息系统安全专用产品销售；拍卖业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
点击云（福建）网络服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门市巨风数字网络技术有限公司	控股子公司	二级	84.93	84.93
同和共创（北京）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
福州兴奕盛网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门企协通网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Clicknet Limited	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门瀚量网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门市辛迪加网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门海底游网络科技有限公司	控股子公司	三级	84.93	84.93
厦门风讯网络科技有限公司	控股子公司	三级	84.93	84.93
厦门星汉天成网络科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
厦门市太平御和网络有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
海南阳煦山立科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

2023 年 3 月 15 日，经厦门市市场监督管理局批准登记（文件号：(厦)登变字[2023]第 2082023031530049 号），厦门友商区块链科技有限公司名称变更为厦门星汉天成网络科技有限公司。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司2023年度上半年度财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方

实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、

本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将

该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则

第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

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

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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

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。

4) 合同现金流量特征的评估

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。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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。

2) 以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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

实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来组合	款项性质	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
应收往来款组合		
应收押金保证金组合		

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——销售商品款项组合	账龄组合	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

2)应收账款——销售商品款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司外购以备出售的网络域名。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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四、（十）7.金融工具减值。

(十四) 持有待售

1、 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、

时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六）投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资

产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

2、当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 3. 本公司发生的初始直接费用；
 - 4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。
- 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括网络域名、软件使用权。

- 1、无形资产的初始计量
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- 2、无形资产的后续计量
- 本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。
- (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5	可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

（二十二）资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十三) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以

下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

1、收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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列示。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法

①云服务器租赁服务：提供自建的点击云服务器的租赁服务，阿里云、腾讯云等第三方云服务器的销售代理业务。自建点击云服务器的租赁服务在双方约定的服务期限内分期确认收入，第三方云服务器的销售代理业务属于一次性服务，在服务提供完成经客户核对无误后确认收入实现。

②互联网营销推广：提供互联网主流平台的数字营销推广服务，在服务完成并经客户核对无误后确认收入实现。

③软件销售及运维服务：包括企业信息化软件产品销售或同时提供后续服务，企业信息化软件产品销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将产品提交给客户时确认收入；后续服务收入在后续提供服务期间分期确认收入，若为一次性服务则在服务提供完成经客户验收后确认收入。

④增值服务：提供固态服务器、域名的销售代理业务，以代理服务业务提供完毕，经客户确认并收款后确认收入；提供自有域名的销售业务，以域名所有权转移，并经客户确定取得收款权利后确认收入。

(三十) 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。

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。

(三十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(三十二) 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理

解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括.....。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

五、重要会计政策和会计估计变更

- (一) 重要会计政策变更
无。
- (二) 重要会计估计变更
无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%

存在执行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%
点击云（福建）网络服务有限公司	25%
厦门市巨风数字网络技术有限公司	25%
福州兴奕盛网络科技有限公司	15%
同和共创（北京）科技有限公司	25%
厦门企协通网络科技有限公司	25%
Clicknet Limited	16.5%
厦门海底游网络科技有限公司	25%
厦门星汉天成网络科技有限公司	25%
厦门市太平御和网络有限公司	25%
海南阳煦山立科技有限公司	25%
厦门风讯网络科技有限公司	25%
厦门瀚量网络科技有限公司	25%
厦门市辛迪加网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司自 2015 年度起销售自行开发的软件产品，享受增值税即征即退优惠政策。
- 2、本公司于 2014 年 9 月取得国家税务总局厦门市税务局等三部门联合下发的《高新技术企业证书》，自 2014 年起适用 15%企业所得税优惠税率；2020 年 10 月完成高新技术企业重新认定，证书编号为：GR202035100389，自 2020 年起延续 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年。
- 3、本公司子公司福州兴奕盛网络科技有限公司于 2016 年 12 月取得国家税务总局福建省税务局等三部门联合下发的《高新技术企业证书》，自 2014 年起适用 15%企业所得税优惠税率；2022 年 12 月完成高新技术企业重新认定，证书编号为：GR202235000875，自 2022 年起延续 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年。
- 4、根据财政部和税务总局下发的《关于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 2023 年第 6 号)及财政部和税务总局下发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司厦门瀚量网络科技有限公司、点击云（福建）网络服务有限公司、厦门企协通网络科技有限公司、厦门市辛迪加网络科技有限公司、厦门市巨风数字网络科技有限公司、厦门海底游网络科技有限公司、厦门风讯网络科技有限公司、厦门星汉天成网络科技有限公司、福州兴奕盛网络科技有限公司、同和共创（北京）科技有限公司、厦门市太平御和网络有限公司 2023 年上半年应交企业所得税符合上述税收优惠政策。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	7,351,933.17	27,468,749.50
其他货币资金	1,082,803.17	692,734.79
合计	8,434,736.34	28,161,484.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	568.99	568.99

注：其他货币资金系本公司尚未转回的网络结算平台资金余额。

2、交易性金融资产

种类	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	481.00	506.00
其中：权益工具投资	481.00	506.00
合计	481.00	506.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	111,369,705.14	34,498,474.01
1 至 2 年	2,324,148.62	2,342,435.03
2 至 3 年	4,484,687.00	14,004,000.00
3 至 4 年	-	-
4 年以上	502,187.00	502,187.00
合计	118,680,727.76	51,347,096.04
减：坏账准备	7,648,493.22	6,662,554.21
合计	111,032,234.54	44,684,541.83

(2) 按坏账准备分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	118,680,727.76	100.00	7,648,493.22	6.44	111,032,234.54
合计	118,680,727.76	100.00	7,648,493.22	6.44	111,032,234.54

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,347,096.04	100.00	6,662,554.21	12.98	44,684,541.83
合计	51,347,096.04	100.00	6,662,554.21	12.98	44,684,541.83

注：应收账款中类似账龄的款项信用风险特征相似，公司以应收账款账龄作为确定组合依据。该组合参考历史信用损失经验，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账表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,662,554.21	985,939.01		-	-	7,648,493.22
合计	6,662,554.21	985,939.01		-	-	7,648,493.22

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门迷中友尼网络科技有限公司	数字营销、数字藏品	33,110,594.18	1 年以内	27.9	1,655,529.71
厦门卓沅网络科技有限责任公司	服务器销售、数字营销	25,423,236.46	1 年以内	21.42	1,271,161.82
厦门藏霆网络科技有限公司	数字营销	20,221,186.16	1 年以内	17.04	1,011,059.31
厦门一梵雨泰信息技术有限公司	数字藏品	8,301,886.79	1 年以内	7	415,094.34
厦门很好玩网络科技有限公司	数字营销	7,699,469.71	1 年以内	6.49	384,973.49
合计		94,756,373.30		79.84	4,737,818.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	30,782,654.79	97.20	65,232,520.60	99.20
1 至 2 年（含 2 年）	851,186.61	2.69	494,740.39	0.75
2 至 3 年（含 3 年）	30,816.73	0.10	25,042.87	0.04
3 年以上	3,495.51	0.01	3,495.51	0.01
合计	31,668,153.64	100.00	65,755,799.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）	预付款时间
深圳市惟勤致远科技有限公司	6,767,290.00	21.36	1 年以内
北京亿万无线信息技术有限公司	6,302,024.44	19.90	1 年以内
成都巨量引擎信息技术有限公司	4,901,071.63	15.48	1 年以内
互动派科技股份有限公司	2,791,609.29	8.82	1 年以内
重庆博拉新媒体科技有限公司	2,524,705.03	7.97	1 年以内
合计	23,286,700.39	73.53	

5、其他应收款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	480,445.25	1,177,920.14
合计	480,445.25	1,177,920.14

(2) 其他应收款

①按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	417,096.62	356,676.41
保证金及押金等	267,350.18	1,065,371.18
代缴五险一金	71,252.81	69,772.56
应收员工款项	41,666.66	-
合计	797,366.27	1,491,820.15

②按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	322,546.47	1,025,900.35
1 至 2 年	10,000.00	-

2 至 3 年	5,500.00	6,600.00
3 至 4 年	72,141.18	77,141.18
4 年以上	387,178.62	382,178.62
合计	797,366.27	1,491,820.15
减：坏账准备	316,921.02	313,900.01
合计	480,445.25	1,177,920.14

③本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	313,900.01	3,021.01		-	-	316,921.02
合计	313,900.01	3,021.01		-	-	316,921.02

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
上海远顶影视传媒有限公司	电影投资款	311,648.62	5 年以上	39.08%	311,648.62
阿里云计算有限公司	押金	135,000.00	1 年以内、1-2 年，3-4 年，5 年以上	16.93%	
厦门金原融资担保有限公司	担保费	100,000.00	1 年以内	12.54%	5,000.00
代缴五险一金	应收员工款项	71,252.81	1 年以内	8.94%	
纪舜英	押金	56,430.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	7.08%	
合计		674,331.43		84.57%	

6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
域名	144,000.00	-	144,000.00	144,000.00		144,000.00
合计	144,000.00	-	144,000.00	144,000.00		144,000.00

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	12,376,266.40	9,595,216.04
预交企业所得税	108,717.08	226,777.71
短期待摊费用	268,652.14	386,989.60
合计	12,753,635.62	10,208,983.35

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	39,050,490.00	40,716,990.00
其中：权益投资	39,050,490.00	40,716,990.00
合计	39,050,490.00	40,716,990.00

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	18,608,124.57	18,608,124.57
2.本期增加金额	-	-
（1）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）其他转出	-	-
4.期末余额	18,608,124.57	18,608,124.57
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.期初余额	3,636,723.38	3,636,723.38
2.本期增加金额	443,469.84	443,469.84
（1）计提或摊销	443,469.84	443,469.84
（2）其他转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）其他转出	-	-
4.期末余额	4,080,193.22	4,080,193.22
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	14,527,931.35	14,527,931.35
2.期初账面价值	14,971,401.19	14,971,401.19

（2）截至本期末，本公司用于抵押的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
集美区诚毅北大街	2,359,306.10	580,274.40		1,779,031.70	农商行抵押贷款

57 号 701 单元					
集美区诚毅北大街	2,420,511.77	595,418.10		1,825,093.67	农商行抵押贷款
57 号 702 单元					
集美区诚毅北大街	2,373,385.92	583,737.12		1,789,648.80	农商行抵押贷款
57 号 801 单元					
集美区诚毅北大街	2,434,584.52	598,880.28		1,835,704.24	农商行抵押贷款
57 号 802 单元					
集美区诚毅北大街	2,401,076.20	590,547.63		1,810,528.57	兴业银行抵押贷款
57 号 901 单元					
集美区诚毅北大街	1,879,677.26	460,335.72		1,419,341.54	兴业银行抵押贷款
57 号 902 单元(其中 360.12 平方米)					
集美区溪西山尾路	4,739,582.80	670,999.97		4,068,582.83	工商银行抵押贷款
39 号 502 单元					
合计	18,608,124.57	4,080,193.22		14,527,931.35	

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	568,980.00	595,363.30	8,214,631.27	5,836,778.67	15,215,753.24
2.本期增加金额	-	5,574.33	2,447,787.61	2,653.10	2,456,015.04
（1）购置	-		2,447,787.61	2,653.10	2,450,440.71
（2）合并取得					-
（3）改变用途转入					-
3.本期减少金额	-				-
（1）处置或报废	-				-
（2）股权处置减少					-
4.期末余额	568,980.00	600,937.63	10,662,418.88	5,839,431.77	17,671,768.28
二、累计折旧					-
1.期初余额	128,224.14	250,391.63	1,289,074.85	885,369.31	2,553,059.93
2.本期增加金额	13,781.88	54,190.62	912,448.40	553,738.86	1,534,159.76
（1）计提	13,781.88	54,190.62	912,448.40	553,738.86	1,534,159.76
（2）合并取得					-
（3）改变用途转入					-

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
					-
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）改变用途转出					-
（3）股权处置减少					-
4.期末余额	142,006.02	304,582.25	2,201,523.25	1,439,108.17	4,087,219.69
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	426,973.98	296,355.38	8,460,895.63	4,400,323.60	13,584,548.59
2.期初账面价值	440,755.86	344,971.67	6,925,556.42	4,951,409.36	12,662,693.31

（2）期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
集美区诚毅北大街 57 号 902 单元(其 中 118.08 平方米)	568,980.00	142,006.02		426,973.98	兴业银行抵押贷款
特斯拉 Model3	212,966.37	70,811.37		142,155.00	华晨东亚汽车金融有限公司抵押贷款
理想牌 LXA6511SHEVX1	362,654.87	0.00		362,654.87	华晨东亚汽车金融有限公司抵押贷款
劳斯莱斯古思特轿 车	6,149,706.53	1,071,073.85		5,078,632.68	宝马汽车金融抵押贷款
梅赛德斯奔驰 G500	2,085,132.74	132,058.40		1,953,074.34	奔驰汽车金融抵押贷款
合计	9,379,440.51	1,415,949.64	0.00	7,963,490.87	

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	409,343.07	409,343.07

2. 本期增加金额	2,894,953.02	2,894,953.02
租赁	2,894,953.02	2,894,953.02
其他增加		-
3. 本期减少金额		-
租赁到期		-
其他减少		-
4. 期末余额	3,304,296.09	3,304,296.09
二.累计折旧		-
1. 期初余额	102,335.77	102,335.77
2. 本期增加金额	229,117.78	229,117.78
本期计提	229,117.78	229,117.78
其他增加		-
3. 本期减少金额		-
租赁到期		-
其他减少		-
4. 期末余额	331,453.55	331,453.55
三.减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
本期计提		-
3. 本期减少金额		-
租赁到期		-
4. 期末余额		-
四.账面价值		-
1. 期末账面价值	2,972,842.54	2,972,842.54
2. 期初账面价值	307,007.30	307,007.30

12、 无形资产

项目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1.期初余额	60,095.19	9,188,646.10	9,248,741.29
2.本期增加金额	-	-	-

项目	软件	域名	合计
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	60,095.19	9,188,646.10	9,248,741.29
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	36,461.36	-	36,461.36
2.本期增加金额	2,185.08	-	2,185.08
（1）计提	2,185.08	-	2,185.08
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	38,646.44	-	38,646.44
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	602,603.74	602,603.74
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	-	602,603.74	602,603.74
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	21,448.75	8,586,042.36	8,607,491.11
2.期初账面价值	23,633.83	8,586,042.36	8,609,676.19

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
福州兴奕盛网络科技有限公司	8,212,117.76			8,212,117.76
同和共创（北京）科技有限公司	27,585,569.89			27,585,569.89
合计	35,797,687.65			35,797,687.65

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	-				
其他	218,575.55	-	23,754.74	-	194,820.81
合计	218,575.55	-	23,754.74	-	194,820.81

15、 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

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
资产减值准备	8,568,017.98	1,841,482.51	7,579,057.96	1,716,704.75
公允价值变动损益	5,174,673.19	776,200.98	3,529,798.05	529,469.71
合计	13,742,691.17	2,617,683.49	11,108,856.01	2,246,174.46

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益				

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	51,028,328.23	78,002,471.89
合计	51,028,328.23	78,002,471.89

16、 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	6,000,000.00	7,110,000.00
抵押借款(注 2)	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款(注 3)	2,000,000.00	
合计	15,000,000.00	14,110,000.00

短期借款说明

注 1（保证借款）：

2022 年 10 月 25 日，本公司子公司厦门瀚量网络科技有限公司自兴业银行股份有限公司厦门自贸试验区分行取得 6,000,000.00 元一年期短期借款，借款日为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 24 日，借款利率为 4.35%，由厦门鑫点击网络集团股份有限公司、蔡立文及王惠引为该笔借款提供保证担保。

注 2（抵押借款）：

2023 年 5 月 19 日，本公司自兴业银行股份有限公司厦门禾祥西支行取得 5,000,000.00 元一年期短期借款，借款日为 2023 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日，借款利率为 4.35%，由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供保证担保，抵押物为闽(2020)厦门市不动产权第 0049095 号；闽(2020)厦门市不动产权第 0049096 号，抵押物所有权人为本公司。

2022 年 7 月 11 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司自兴业银行股份有限公司厦门分行取得 2,000,000.00 元一年期短期借款，借款日为 2022 年 7 月 11 日至 2023 年 7 月 10 日，借款利率为 4.35%，由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供保证担保，抵押物为闽(2021)厦门市不动产权第 0029688-2 号；闽(2021)厦门市不动产权第 0029688-1 号；抵押物所有权人为庄志辉、林小华。

注 3（信用借款）：

2023 年 5 月 17 日，本公司自交通银行厦门分行取得 2,000,000.00 元一年期短期借款，借款日为 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 17 日，借款利率为 3.65%，由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款的共同借款人。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务成本	4,551,398.54	1,485,804.85
合计	4,551,398.54	1,485,804.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

18、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	277,530.47	169,372.41
合计	277,530.47	169,372.41

19、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务收入	32,141,958.04	40,344,929.84
合计	32,141,958.04	40,344,929.84

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,321,458.86	7,765,248.43	11,754,408.59	1,332,298.70
二、离职后福利-设定提存计划	968.39	328,865.66	328,865.66	968.39
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,322,427.25	8,094,114.09	12,083,274.25	1,333,267.09

(2) 短期薪酬列示

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	5,213,236.67	7,127,262.86	11,042,245.98	1,298,253.55
2、职工福利费	-	66,137.54	66,137.54	-
3、社会保险费	586.90	189,917.28	189,917.28	586.90
其中：医疗保险费	575.16	169,132.84	169,132.84	575.16
工伤保险费	11.74	3,614.86	3,614.86	11.74
生育保险费	-	17,169.58	17,169.58	-
4、住房公积金	-	217,500.00	217,500.00	-
5、工会经费和职工教育经费	107,635.29	164,430.75	238,607.79	33,458.25
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,321,458.86	7,765,248.43	11,754,408.59	1,332,298.70

(3) 设定提存计划列示

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	939.04	318,898.88	318,898.88	939.04
2、失业保险费	29.35	9,966.78	9,966.78	29.35
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	968.39	328,865.66	328,865.66	968.39

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	227,814.31	94,860.31
企业所得税	76,567.58	85,595.89
城市维护建设税	1,440.31	3,089.61
教育费附加	1,090.97	2,189.98
个人所得税	26,312.86	45,521.40
房产税	73,367.80	71,712.98
土地使用税	1,225.50	1,225.50
文化事业建设费	3,483.14	1,265.91
其他	108,364.75	170,396.11
合计	519,667.22	475,857.69

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	91,182.10	91,182.10
其他	822,998.60	639,318.10
合计	914,180.70	730,500.20

23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,965,324.06	8,624,916.89
一年内到期的租赁负债	819,284.52	167,965.68
合计	19,784,608.58	8,792,882.57

一年内到期的长期借款的说明：

2021 年 1 月 15 日，本公司与厦门农村商业银行股份有限公司集美支行签订《流动资金借款合同》，合计借款余额 9,000,000.00 元,借款日为 2021 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 19 日。2023 年 6 月 30 日借款余额 9,000,000.00 元从长期借款转入一年内到期的长期借款。

24、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,825,596.40	2,235,889.68
合计	1,825,596.40	2,235,889.68

25、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	16,168,319.52	15,927,671.11
保证借款（注 2）	12,981,785.59	12,398,038.68

借款类别	期末余额	期初余额
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,965,324.06	8,624,916.89
合计	10,184,781.05	19,700,792.90

长期借款分类的说明：

注 1（抵押借款）：

2021 年 1 月 15 日，本公司与厦门农村商业银行股份有限公司集美支行签订《流动资金借款合同》，合计借款余额 9,000,000.00 元,借款日为 2021 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 19 日，借款利率为 5.05%，由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供保证担保，抵押物为闽（2020）厦门市不动产权第 0049091 号，闽（2020）厦门市不动产权第 0049092 号，闽（2020）厦门市不动产权第 0049093 号，闽（2020）厦门市不动产权第 0049094 号，抵押物所有权人为本公司。

2022 年 7 月 31 日，本公司子公司厦门瀚量网络科技有限公司与宝马汽车金融（中国）有限公司签订《车辆抵押贷款合同》，合计借款余额 3,220,944.58 元；贷款期限为 3 年（自 2022 年 7 月 31 日至 2025 年 6 月 30 日止），利率为 7.48%，还款方式为等额还本付息；抵押物为劳斯莱斯（车架号：SCATD4109NU212734），保证人为本公司实际控制人蔡立文。

2023 年 2 月 23 日，本公司子公司厦门市辛迪加网络科技有限公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《车辆抵押贷款合同》，合计借款余额 1,360,157.2 元；贷款期限为 3 年（自 2023 年 2 月 23 日至 2026 年 2 月 23 日止），利率为 12.78%，还款方式为等额还本付息；抵押物为奔驰（车架号：W1NYC6AJJINX452244），保证人为本公司实际控制人蔡立文。

2019 年 7 月 23 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订《小微企业固定资产购建贷款借款合同》，合计借款余额 2,158,333.18 元,借款日为 2019 年 8 月 8 日至 2029 年 8 月 1 日，借款利率为基准利率的基础上上浮 59 个基准点，还款方式为等额本金还款法；由本公司实际控制人蔡立文为该笔借款提供保证担保，抵押物为集美区软件园三期研发区二期 B14 地块 2 号楼 5 层 502 单元，抵押物所有权人为厦门市巨风数字网络技术有限公司。

2021 年 9 月 28 日，本公司子公司厦门星汉天成网络科技有限公司与华晨东亚汽车金融有限公司签订《汽车零售抵押贷款合同》，合计借款余额 142,024.56 元；贷款期限为 5 年（自 2021 年 9 月 28 日至 2026 年 9 月 27 日止），利率为 8%，还款方式为等额还本付息；抵押物为特斯拉 Model3（车架号：LRW3E7FA3MC374000），保证人为公司法人卢里华。

2023 年 6 月 14 日，本公司子公司厦门市太平御和网络有限公司与华晨东亚汽车金融有限公司签订《汽车零售抵押贷款合同》，合计借款余额 286,860.00 元；贷款期限为 5 年（自 2023 年 6 月 19 日至 2028 年 6 月 18 日止），利率为 6.54%，还款方式为等额还本付息；抵押物为理想牌 LXA6511SHEVX1（车架号：LW433B123P1074157），保证人为公司法人卢里华。

注 2（保证借款）：

2022 年 12 月 6 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与华润深国投信托有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 354,166.69 元,借款日为 2022 年 12 月 6 日至 2024 年 11 月 27 日，借款利率为

9.18%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 12 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 411,428.58 元，借款日为 2023 年 1 月 12 日至 2024 年 12 月 27 日，借款利率为 10.584%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 9 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 857,142.85 元，借款日为 2023 年 1 月 9 日至 2024 年 12 月 27 日，借款利率为 10.584%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 9 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 857,142.85 元，借款日为 2023 年 1 月 9 日至 2024 年 12 月 27 日，借款利率为 10.584%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 7 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与华能贵诚信托有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 857,142.85 元，借款日为 2023 年 1 月 7 日至 2024 年 12 月 27 日，借款利率为 10.584%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 3 月 2 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 525,000.00 元，借款日为 2023 年 3 月 2 日至 2025 年 3 月 6 日，借款利率为 14.40%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 3 月 5 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 874,999.99 元，借款日为 2023 年 3 月 5 日至 2025 年 3 月 6 日，借款利率为 14.40%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 3 月 5 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 874,999.99 元，借款日为 2023 年 3 月 5 日至 2025 年 3 月 6 日，借款利率为 14.40%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 3 月 5 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 174,999.98 元，借款日为 2023 年 3 月 5 日至 2025 年 3 月 6 日，借款利率为 14.40%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 3 月 15 日，本公司子公司厦门海底游网络科技有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 174,999.98 元，借款日为 2023 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 6 日，借款利率为 14.40%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 12 日，本公司子公司厦门风讯网络科技有限公司与华润深国投信托有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 904,761.90 元，借款日为 2023 年 1 月 12 日至 2025 年 1 月 3 日，借款利率为 12.348%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 1 月 12 日，本公司子公司厦门风讯网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 380,000.00 元，借款日为 2023 年 1 月 12 日至 2025 年 1 月 3 日，借款利率为 12.348%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 28 日，本公司子公司点击云（福建）网络服务有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》，合计借款余额 700,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 28 日至 2025 年 5 月 27 日，借款利率为 8.91%，由公司法人庄志辉为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 28 日，本公司子公司点击云（福建）网络服务有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 300,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 28 日至 2025 年 5 月 27 日，借款利率为 8.91%，由公司法人庄志辉为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 30 日，本公司子公司点击云（福建）网络服务有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 560,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 27 日，借款利率为 9.90%，由公司法人庄志辉为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 31 日，本公司子公司点击云（福建）网络服务有限公司与天津金城银行签订《金企贷借款合同》，合计借款余额 550,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 31 日至 2025 年 6 月 6 日，借款利率为 16.20%，由公司法人庄志辉为该笔借款提供保证担保。

2022 年 11 月 7 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与中国农业发展银行签订《借款合同》，合计借款余额 495,833.32 元,借款日为 2022 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 3 日，借款利率为 9.45%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2022 年 11 月 7 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 212,499.99 元,借款日为 2022 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 3 日，借款利率为 9.45%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2022 年 11 月 7 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与中国农业发展银行签订《借款合同》，合计借款余额 495,833.32 元,借款日为 2022 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 3 日，借款利率为 8.505%，由本公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2022 年 11 月 7 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 212,499.99 元,借款日为 2022 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 3 日，借款利率为 8.51%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2022 年 11 月 7 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 708,333.31 元,借款日为 2022 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 3 日，借款利率为 9.45%，由公司原法人胡阳为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 30 日，本公司子公司厦门星汉天成网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 1,000,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 19 日，借款利率为 8.46%，由公司法人卢里华为该笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 31 日，本公司子公司厦门星汉天成网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，合计借款余额 310,000.00 元,借款日为 2023 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 19 日，借款利率为 8.46%，由公司法人卢里华为该笔借款提供保证担保。

2023 年 6 月 21 日，本公司子公司厦门星汉天成网络科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司

司签订《借款合同》，合计借款余额 190,000.00 元,借款日为 2023 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 19 日，借款利率为 8.82%，由公司法人卢里华为该笔借款提供保证担保。

26、 租赁负债		
剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	819,284.52	167,965.68
1-2 年	750,515.98	181,962.82
2-3 年	652,536.00	-
3-4 年	652,536.00	-
4-5 年	489,402.00	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	3,364,274.50	349,928.50
减：未确认融资费用	344,864.63	18,216.07
租赁付款额现值小计	3,019,409.87	331,712.43
减：一年内到期的租赁负债	819,284.52	167,965.68
合计	2,200,125.35	163,746.75

27、 股本							
项目	期初余额	本期增减（+/-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,800,000.00						132,800,000.00

28、 资本公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,771,696.23			2,771,696.23
股本溢价	9,745,033.94			9,745,033.94
合计	12,516,730.17			12,516,730.17

29、 其他综合收益							
项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益	-3,000,172.79	-1,665,331.19	-20,481.05	-246,727.52	-1,398,122.62		-4,398,295.41

的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-3,000,172.79	-1,665,331.19	-20,481.05	-246,727.52	-1,398,122.62		-4,398,295.41
二、将重分类损益的其他综合收益	-801.11	-998.34	0	0	-998.34		-1799.45
外币财务报表折算差额	-801.11	-998.34	0	0	-998.34		-1799.45
其他综合收益合计	-3,000,973.90	-1,666,329.53	-20,481.05	-246,727.52	-1,399,120.96		-4,400,094.86

30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,378,158.26	0.00	20,481.05	5,357,677.21
合计	5,378,158.26	0.00	20,481.05	5,357,677.21

31、 未分配利润

项目	本期	上年末
调整前上期末未分配利润	21,588,567.26	-188,205.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	21,588,567.26	-188,205.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,280,884.25	21,776,773.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-
期末未分配利润	43,869,451.51	21,588,567.26

32、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	589,921,646.26	554,905,483.06	315,990,887.33	296,856,148.15
其他业务	656,004.72	487,150.49	615,712.31	453,717.91
合计	590,577,650.98	555,392,633.55	316,606,599.64	297,309,866.06

(2) 主营业务构成分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售及运维服务	149,776.74	91,357.66	268,435.47	164,294.81
增值服务	48,863,922.27	20,341,861.41	39,781,142.06	26,263,634.89
其中：云服务器	22,518,326.37	16,234,877.55	29,369,835.15	20,810,110.83
其他增值服务	26,345,595.90	4,106,983.86	10,411,306.91	5,453,524.06
数字营销	540,907,947.25	534,472,263.99	275,941,309.80	270,428,218.45
合计	589,921,646.26	554,905,483.06	315,990,887.33	296,856,148.15

(3) 本公司本期前五名客户收入情况

客户名称	营业收入总额	占当期营业收入的比例(%)
深圳甜蜜点网络科技有限公司	93,428,357.18	15.82
安徽巨征信息技术有限公司	50,848,375.17	8.61
宁劲志远文化传媒（北京）有限公司	36,174,769.73	6.13
厦门迷中友尼网络科技有限公司	31,713,685.75	5.37
安徽网量文化传媒有限公司	28,604,124.98	4.84
合计	240,769,312.81	40.77

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建费	6,242.26	12,713.76
教育费附加	2,980.08	5,590.89
地方教育费附加	1,986.71	3,727.24
印花税	190,239.20	120,798.98
房产税	73,367.80	67,195.58
土地使用税	1,225.50	1,225.50
车船税	3,140.00	480.00
文化事业建设费	42,979.79	-
其他	10,723.14	-
合计	332,884.48	211,731.95

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,360,467.72	2,221,791.72
业务招待费	234,633.30	325,901.77
房屋租赁费	130,901.21	191,530.11
折旧费	46,278.14	44,446.31
办公费	82,796.90	68,189.52
差旅及车辆交通费	12,679.34	15,241.76
市场推广费	40,093.01	199,838.32
其他	25,484.43	10,204.58
合计	2,933,334.05	3,077,144.09

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,340,931.09	2,855,316.10
广告宣传费	2,265.48	60,567.82
办公费	153,125.81	189,433.78
审计咨询认证费	1,107,751.59	711,745.13
房屋租赁费	154,607.58	214,454.73
长期待摊费用	0.00	9,330.84
交通差旅费	173,591.24	79,343.69
固定资产折旧费	1,047,895.92	186,036.87
业务招待费	1,003,981.62	414,663.67
其他	306,081.69	15,339.29
合计	6,290,232.02	4,736,231.92

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,272,777.30	3,245,494.64
折旧费	62,069.36	53,474.71
直接投入	22,162.26	30,069.30
其他	119,243.56	150,017.93
委托研发费	502,750.59	60,349.52
合计	3,979,003.07	3,539,406.10

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,497,211.21	870,268.43
减：利息收入	5,945.18	4,107.95
银行手续费	91,603.98	136,225.34
汇兑损益	-259.38	
担保费用		31841.33
合计	1,582,610.63	1,034,227.15

38、其他收益

(1) 其他收益明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,364,327.74	1,867,755.86
合计	3,364,327.74	1,867,755.86

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	1,614,225.27	与收益相关
厦门市科学技术局研发经费补助	200,000.00	与收益相关
厦门市翔安区发展和改革局入统奖励	1,213,000.00	与收益相关
其他小额奖励款	337,102.47	与收益相关
合计	3,364,327.74	

(3) 计入非经常损益的其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,364,327.74	1,867,755.86
合计	3,364,327.74	1,867,755.86

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	20.00	547,850.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,809.76	-
合计	-56,789.76	547,850.89

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25.00	27.00
合计	-25.00	27.00

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-988,960.02	4,170,226.44
合计	-988,960.02	4,170,226.44

42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		-
其中：固定资产处置损失		-
对外捐赠		-
其他	1161.69	782.93
合计	1161.69	782.93

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,688.20	271,523.87
递延所得税费用	-124,777.76	671,659.05
合计	-38,089.56	943,182.92

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,945.18	4,107.95
收到政府补贴款	1,807,602.31	252,233.51
往来款	8,614,948.73	13,795,804.39
合计	10,428,496.22	14,052,145.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现性费用支出	4,366,553.48	2,485,130.54
往来款	6,393,385.16	10,779,168.74
合计	10,759,938.64	13,264,299.28

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	248,334.00	286,536.00
合计	248,334.00	286,536.00

45、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,422,434.01	12,339,886.71
加：信用减值损失	988,960.02	-4,170,226.44
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,206,747.38	2,504,886.67
无形资产摊销	2,185.08	2,368.34
长期待摊费用摊销	23,754.74	52,338.43
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	25.00	-27
财务费用（收益以“－”号填列）	1,497,211.21	870,268.43
投资损失（收益以“－”号填列）	56,789.76	547,850.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-371,509.03	671,663.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		443,046.45
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,550,613.39	-32,649,048.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,865,146.84	14,504,444.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,589,162.06	-4,882,548.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,434,167.35	11,316,522.62
减：现金的期初余额	28,160,915.30	11,472,729.80
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	-19,726,747.95	-156,207.18

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

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	
点击云（福建）网络服务有限公司	厦门	厦门	增值电信业务、互联网营销推广	100.00		同一控制下并购
厦门市巨风数字网络技术有限公司	厦门	厦门	计算机网络服务、互联网营销推广	84.93		同一控制下并购
福州兴奕盛网络科技有限公司	福州	福州	云服务器代理销售及增值电信业务	100.00		非同一控制下并购
同和共创（北京）科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下并购
厦门星汉天成网络科技有限公司	厦门	厦门	批发和零售业、互联网信息服务		100.00	新设
厦门企协通网络科技有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务业，信息技术服务业	100.00		新设
Clicknet Limited	香港	香港	信息传输，软件和信息技术服务，互联网信息服务	100.00		新设
厦门海底游网络科技有限公司	厦门	厦门	互联网广告及营销推广，软件和信息技术服务业		84.93	新设
厦门市太平御和网络有限公司	厦门	厦门	网络文化经营，互联网信息服务		100.00	新设
海南阳煦山立科技有限公司	澄迈县	澄迈县	科技推广和应用服务业		100.00	新设
厦门风讯网络科技有限公司	厦门	厦门	互联网广告及营销推广，软件和信息技术服务业		84.93	新设
厦门瀚量网络科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	100.00		新设
厦门市辛迪加网络科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	100.00		新设

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，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。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应

收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是蔡立文先生，直接控制本公司 5,962.00 万股，占公司股份总数的 44.89%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注九、在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门水熊漫步网络科技有限公司	本公司持有其公司 20%的股权
深圳市鑫悦汇网络科技有限公司	本公司持有其公司 40%的股权
深圳市百陌陌网络科技有限公司	持有深圳市鑫悦汇网络科技有限公司 60%的股权
福州易酷网络科技有限公司	本公司持有其公司 14.93%的股权
厦门原型机网络科技有限公司	福州易酷网络科技有限公司的全资子公司
蔡立文	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王惠引	实际控制人之妻
陈发树	直接持有本公司 9.64%的股权
米林隆领投资有限公司	直接持有本公司 6.68%的股权
隆领投资股份有限公司	米林隆领投资有限公司的母公司
厦门隆领资产管理有限公司	系与米林隆领投资有限公司受同一股东控制
新华都科技股份有限公司	上市公司，陈发树为实际控制人
泉州新华都购物广场有限公司	福建新华都企业管理有限公司的全资子公司
福建新华都综合百货有限公司	福建新华都企业管理有限公司的全资子公司
漳州新华都百货有限责任公司	福建新华都企业管理有限公司的全资子公司
三明新华都购物广场有限公司	福建新华都企业管理有限公司的全资子公司
新华都实业集团股份有限公司	陈发树为实际控制人
福建新华都投资有限责任公司	新华都实业集团股份有限公司全资子公司
福建新华都企业管理有限公司	新华都实业集团股份有限公司全资子公司
欧阳立镗	实际控制人胞弟，本公司原董事
厦门印了么信息科技股份有限公司	欧阳立镗控制的企业
厦门数聚元信息技术有限公司	厦门印了么信息科技股份有限公司全资子公司
厦门懒人宝箱信息科技有限公司	厦门印了么信息科技股份有限公司全资子公司
韩志伟	董事、副总经理
苏华枝	董事

陈船筑	董事
梅小群	董事、董事会秘书
庄志辉	监事会主席
王寒竹	职工代表监事
李丽金	监事
厦门原链投资管理有限公司	监事李丽金控制的企业
厦门道拓科技有限公司	监事李丽金任职其公司董事职位
黄巧玲	董事、财务总监
卢里华	子公司关键管理人员
胡阳	子公司关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务

①存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

②购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州易酷网络科技有限公司	数字营销	15,723.24	9,171.89
厦门水熊漫步网络科技有限公司	委外研发	346,367.92	
合计		362,091.16	9,171.89

③销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门印了么信息科技股份有限公司	数字营销	79,364.86	402,862.43
厦门印了么信息科技股份有限公司	增值服务-其他增值服务	2,450.95	557,392.51
厦门印了么信息科技股份有限公司	增值服务-云服务器	78,418.25	80,816.06
厦门原链投资管理有限公司	增值服务-云服务器		
厦门水熊漫步网络科技有限公司	增值服务-云服务器		3,366.98
厦门水熊漫步网络科技有限公司	增值服务-其他增值服务		658.49
新华都实业集团股份有限公司	增值服务-云服务器	228.30	228.30
厦门懒人宝箱信息科技有限公司	数字营销	284,992.49	318,510.80
厦门水熊漫步网络科技有限公司	房屋租赁	3,303.77	9,908.27
厦门原型机网络科技有限公司	房屋租赁		8,256.90
厦门数聚元信息技术有限公司	增值服务-其他增值服务	159,019.30	
深圳市百陌陌网络科技有限公司	数字营销	41,561.47	
合计		649,339.39	1,382,000.74

（2）关联方担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门瀚量网络科技有限公司	6,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡立文	厦门市巨风数字网络技术有限公司	3,500,000.00	2019 年 8 月 8 日	2031 年 8 月 1 日	否
蔡立文	本公司	10,000,000.00	2021 年 1 月 20 日	2027 年 1 月 19 日	否
蔡立文	本公司	5,000,000.00	2021 年 7 月 7 日	2025 年 9 月 7 日	否
蔡立文	本公司	5,000,000.00	2023 年 5 月 19 日	2027 年 5 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	204,554.20	2021 年 9 月 28 日	2028 年 9 月 27 日	否
蔡立文	厦门市巨风数字网络技术有限公司	1,110,000.00	2022 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 18 日	否
蔡立文	厦门海底游网络科技有限公司	18,000,000.00	2022 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	否
蔡立文	厦门瀚量网络科技有限公司	4,500,000.00	2022 年 7 月 13 日	2028 年 7 月 13 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 9 月 27 日	2027 年 8 月 26 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	3,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2026 年 7 月 26 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 7 月 6 日	2028 年 3 月 5 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 8 月 15 日	2027 年 12 月 27 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	2027 年 10 月 5 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 11 月 1 日	2027 年 11 月 26 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 26 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 12 月 6 日	2027 年 11 月 26 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	5,000,000.00	2021 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 2 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	3,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2026 年 5 月 26 日	否
胡阳	厦门海底游网络科技有限公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 9 日	2027 年 12 月 27 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	3,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2027 年 8 月 2 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 7 日	2026 年 5 月 2 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2026 年 7 月 2 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	3,000,000.00	2022 年 7 月 15 日	2027 年 8 月 2 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	10,000,000.00	2022 年 8 月 18 日	2027 年 11 月 2 日	否
胡阳	厦门市巨风数字网络技术有限公司	5,000,000.00	2022 年 11 月 7 日	2027 年 11 月 2 日	否
胡阳	厦门风讯网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 9 月 28 日	2027 年 11 月 2 日	否
胡阳	厦门风讯网络科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 10 月 11 日	2027 年 10 月 2 日	否

胡阳	厦门市巨风数字网络 技术有限公司	5,000,000.00	2020 年 9 月 24 日	2025 年 9 月 2 日	否
胡阳	厦门风讯网络科技有 限公司	3,000,000.00	2023 年 1 月 12 日	2028 年 1 月 2 日	否
胡阳	厦门风讯网络科技有 限公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 12 日	2028 年 1 月 2 日	否
王惠引	厦门瀚量网络科技有 限公司	6,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	否
蔡立文	厦门瀚量网络科技有 限公司	6,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	否
蔡立文	厦门市辛迪加网络科 技有限公司	1,500,000.00	2023 年 2 月 21 日	2031 年 2 月 23 日	否
蔡立文	本公司	5,000,000.00	2021 年 9 月 27 日	2027 年 5 月 6 日	否
蔡立文	本公司	3,000,000.00	2021 年 11 月 22 日	2026 年 1 月 6 日	否
蔡立文	本公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 25 日	2027 年 2 月 6 日	否
蔡立文	本公司	3,000,000.00	2022 年 4 月 7 日	2026 年 5 月 6 日	否
蔡立文	本公司	5,000,000.00	2022 年 10 月 17 日	2027 年 10 月 6 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	5,000,000.00	2021 年 9 月 27 日	2027 年 8 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 19 日	2026 年 6 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 3 月 15 日	2028 年 2 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 3 月 18 日	2026 年 7 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 7 月 20 日	2027 年 10 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 8 月 18 日	2027 年 9 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	5,000,000.00	2022 年 10 月 9 日	2027 年 11 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2022 年 12 月 5 日	2028 年 3 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 12 日	2028 年 5 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,000,000.00	2023 年 3 月 12 日	2028 年 2 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	3,500,000.00	2023 年 5 月 5 日	2028 年 5 月 26 日	否
庄志辉	点击云（福建）网络 服务有限公司	5,000,000.00	2023 年 5 月 31 日	2028 年 6 月 5 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	5,000,000.00	2022 年 1 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	3,000,000.00	2022 年 1 月 28 日	2026 年 1 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	3,000,000.00	2022 年 4 月 7 日	2026 年 7 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	3,000,000.00	2022 年 8 月 18 日	2027 年 8 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	3,000,000.00	2022 年 8 月 25 日	2027 年 10 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科 技有限公司	5,000,000.00	2022 年 10 月 11 日	2027 年 11 月 18 日	否

卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 11 月 14 日	2028 年 2 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	3,000,000.00	2022 年 12 月 5 日	2027 年 12 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 14 日	2028 年 3 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	3,000,000.00	2023 年 3 年 10 日	2028 年 3 月 18 日	否
卢里华	厦门星汉天成网络科技有限公司	5,000,000.00	2023 年 3 月 29 日	2028 年 6 月 18 日	否
卢里华	厦门市太平御和网络有限公司	286,860.00	2023 年 6 月 19 日	2030 年 6 月 18 日	否

(3) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门印了么信息科技股份有限公司	13,348.17	667.41	13,644.70	682.24
应收账款	厦门水熊漫步网络科技有限公司	14,400.00	720.00	10,800.00	540.00
应收账款	厦门数聚元信息技术有限公司	45,730.45	2,286.52	13,149.90	657.50
应收账款	厦门懒人宝箱信息科技有限公司	19,104.63	955.23	86,076.76	4,303.84
预付账款	福州易酷网络科技有限公司	107,683.52		123,611.16	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	厦门原型机网络科技有限公司	400.00	400.00
预收合同未履约服务款	厦门印了么信息科技股份有限公司	3,803.94	2,743.29
预收合同未履约服务款	厦门懒人宝箱信息科技有限公司	794,358.91	792,360.66
预收合同未履约服务款	深圳市百陌陌网络科技有限公司	530.39	14,585.54
其他应付款	厦门水熊漫步网络科技有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	蔡立文		4,148.00
其他应付款	厦门原型机网络科技有限公司	2,000.00	2,000.00

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

无

十四、 资产负债表日后事项

无

十五、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在诉讼案件为（2022）川 0193 民初 13156 号服务合同纠纷，原告成都麟游互动科技有限公司于 2022 年 8 月 23 日向四川自由贸易试验区人民法院提交民事起诉状，诉讼请求被告本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司退还 12847573.85 元及其资金占用费利息，事实理由为：“2022 年 4 月 12 日，原告与被告签订《服务协议》，协议约定，被告为原告提供新媒体信息推广平台系统和服务，原告向被告充值用于协议约定服务项目，原告与被告通过每个自然月开具结算单并盖章的方式确定每月原告充值资金消耗情况，服务期限为 2020 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止，协议期满，原告退出退款时，被告需在 10 个工作日内将未消耗充值资金予以退还；协议约定服务期内，原告共向被告支付充值资金 118882283.65 元，原告消耗的充值资金为 106034709.8 元，未消耗充值资金为 12847573.85 元，2022 年 8 月 8 日，退款期限届满，但被告仍未向原告退还未消耗的充值资金，已构成违约，且被告的违约行为易造成原告产生资金占用利息成本。”2022 年 12 月 21 日，四川自由贸易试验区人民法院下达（2022）川 0193 民初 13156 号一审民事判决书，由被告于本判决生效之日起十五日内向原告支付未消耗的充值资金 12847573.85 元及其资金占用费利息。2023 年 1 月 13 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司作为原告向成都市中级人民法院提交二审上诉状，请求判令撤销（2022）川 0193 民初 13156 号民事判决书，并改判上诉人仅需向被上诉人退还 1573162.11 元或发回重审。2022 年 3 月 17 日，本公司子公司厦门市巨风数字网络技术有限公司收到四川省成都市中级人民法院传票，开庭时间为 2023 年 4 月 27 日，截止报告日，本案件尚在审理中。

除存在上述重要事项外，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含一年，下同）	25,168,120.21	2,881,629.37
1 至 2 年	125.12	109.13
2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	
4 年以上	502,187.00	502,187.00
合计	25,670,432.33	3,383,925.50
减：坏账准备	1,760,605.52	534,096.82
合计	23,909,826.81	2,849,828.68

（2） 按坏账准备分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,670,432.33	100.00	1,760,605.52	6.86	23,909,826.81
合计					

	25,670,432.33	100.00	1,760,605.52	6.86	23,909,826.81
--	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,383,925.50	100	534,096.82	15.78	2,849,828.68
合计	3,383,925.50	100	534,096.82	15.78	2,849,828.68

注：应收账款中类似账龄的款项信用风险特征相似，公司以应收账款账龄作为确定组合依据。该组合参考历史信用损失经验，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账表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	534,096.82	1,226,508.70	-	-	-	1,760,605.52
合计	534,096.82	1,226,508.70	-	-	-	1,760,605.52

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门一梵雨泰信息技术有限公司	8,301,886.79	32.34	415,094.34
厦门迷中友尼网络科技有限公司	7,547,169.81	29.4	377,358.49
厦门美露奇信息技术有限公司	6,792,452.83	26.46	339,622.64
广州天庭信息科技有限公司	2,044,622.64	7.96	102,231.13
METaverse Solutions Ltd.	400,106.78	1.56	20,005.34
合计	25,086,238.85	97.72	1,254,311.94

(5) 截至 2023 年 06 月 30 日应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2023 年 06 月 30 日应收账款中无其他关联方单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,040,937.78	20,481,965.19

合计	46,040,937.78	20,481,965.19
----	---------------	---------------

(2) 其他应收款

① 按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	417,096.62	347,176.41
保证金及押金等	121,071.18	121,071.18
集团内关联方往来	45,783,197.36	20,290,651.23
代缴五险一金	36,493.64	36,491.38
合计	46,357,858.80	20,795,390.20

② 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年，下同）	45,522,559.55	19,891,959.20
1 至 2 年	402,512.05	480,711.20
2 至 3 年	15,567.40	5,500.00
3 至 4 年	62,141.18	62,141.18
4 年以上	355,078.62	355,078.62
合计	46,357,858.80	20,795,390.20
减：坏账准备	316,921.02	313,425.01
合计	46,040,937.78	20,481,965.19

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	313,425.01	3,496.01				316,921.02
合计	313,425.01	3,496.01				316,921.02

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
厦门市辛迪加网络科技有限公司	本公司子公司	45,130,994.00	1 年以内	97.35
厦门企协通网络科技有限公司	本公司子公司	622,700.00	1 年以内、1-2 年	1.34
上海远顶影视传媒有限公司	非关联方	311,648.62	5 年以上	0.67
厦门金原融资担保有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.22
纪舜英	非关联方	56,430.00	5 年以上、3-4 年、2-3 年	0.12
合计		46,221,772.62		99.70

3、长期股权投资

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	82,289,022.91		82,289,022.91	82,289,022.91		82,289,022.91
合计	82,289,022.91		82,289,022.91	82,289,022.91		82,289,022.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
点击云（福建）网络服务有限公司	11,069,022.91			11,069,022.91		
福州兴奕盛网络科技有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
同和共创（北京）科技有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
厦门市巨风数字网络技术有限公司	11,620,000.00			11,620,000.00		
厦门瀚量网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门市辛迪加网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	82,289,022.91		-	82,289,022.91		

4、营业收入、营业成本

项目名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,286,373.32	13,126,201.85
其他业务收入	733,375.32	520,532.97
营业收入合计	35,019,748.64	13,646,734.82
主营业务成本	8,874,771.84	7,067,860.41
其他业务成本	374,456.26	341,023.69
营业成本合计	9,249,228.10	7,408,884.10

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	20.00	547,850.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,809.76	-
合计	-56,789.76	547,850.89

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,364,327.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-56,814.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,161.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,306,351.29	
减：所得税影响额	697,618.77	
少数股东权益影响额（税后）	5,300.22	
归属母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,603,432.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.15	0.15

厦门鑫点击网络集团股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,364,327.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-56,814.76
除上述各项之外的其他营业外支出	-1,161.69
非经常性损益合计	3,306,351.29
减：所得税影响数	697,618.77
少数股东权益影响额（税后）	5,300.22
非经常性损益净额	2,603,432.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用