

# 北京挖金客信息科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 28 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李征、主管会计工作负责人郭庆及会计机构负责人(会计主管人员)韩卓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	36
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、挖金客	指	北京挖金客信息科技股份有限公司
风笛指媒	指	北京风笛指媒信息科技有限公司
喀什聚合	指	喀什聚合汇智信息科技有限公司
运智伟业	指	北京运智伟业信息技术有限公司
罗迪尼奥	指	北京罗迪尼奥网络技术有限公司
久佳信通	指	北京久佳信通科技有限公司
壹通佳悦	指	北京壹通佳悦科技有限公司
音悦邦	指	北京音悦邦信息服务有限公司
香港壹通	指	香港壹通佳悦科技有限公司
全佳通达	指	新疆全佳通达科技有限公司
山铭影业	指	山铭影业（北京）有限公司
永奥投资	指	新余永奥投资管理中心（有限合伙）
《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》
《公司章程》	指	《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
三大电信运营商	指	中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
5G	指	第五代移动通信技术
5G 消息	指	5G 消息基于 GSMA RCS UP 标准构建，实现消息的多媒体化、轻量化，通过引入 MaaP 技术实现行业消息的交互化。5G 消息带来全新的人机交互模式，用户在消息窗口内就能完成服务搜索、发现、交互、支付等一站式的业务体验，构建了全新的信息服务入口。
OTT	指	OTT 是“Over The Top”的缩写，是指通过互联网向用户提供各种应用服务
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	挖金客	股票代码	301380
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京挖金客信息科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	挖金客		
公司的法定代表人	李征		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志勇	马希君
联系地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 C 座 8 层	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 C 座 8 层
电话	010-62980689	010-62986992
传真	010-62986997	010-62986997
电子信箱	wjk@waluer.com	wjk@waluer.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	348,691,702.74	302,199,671.96	15.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,641,355.69	31,953,595.26	-29.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,128,783.32	30,247,926.00	-36.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,701,880.73	30,987,849.27	-55.78%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.63	-47.62%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.63	-47.62%
加权平均净资产收益率	2.51%	9.13%	-6.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,193,484,436.66	1,026,831,074.02	16.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	723,969,602.65	898,527,251.65	-19.43%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,970,477.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,243.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,821,888.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍	141,147.70	

生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
减：所得税影响额	546,161.56	
少数股东权益影响额（税后）	151,535.99	
合计	3,512,572.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主营业务

公司是一家数字化应用技术和信息服务提供商，业务范围涵盖数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务和数字营销服务等领域，针对各行业大型企业客户个性化的业务需求，提供包括技术、运营、营销等方面的综合解决方案及服务。



公司在大数据处理分析和机器智能运算等方面形成了一定的技术优势，并积累了丰富的运营经验和渠道资源，具备满足大型企业客户复杂需求的综合服务能力，从而建立了与电信、互联网、电力、传媒等各行业大型企业长期稳定的合作关系。

公司针对各行业大型企业客户提供以下一项或多项服务：

##### 1、数字化技术与应用解决方案

公司的数字化技术与应用解决方案业务主要包括增值电信服务和数字化集成与开发服务。

**增值电信服务：**系公司为运营商话费结算、语音助手等多样化的增值电信业务产品提供包括技术支持、运营服务和营销推广在内的综合性服务。

**数字化集成与开发服务：**系公司根据客户在信息化、数字化进程中的不同需求，提供具体业务应用场景下的定制化系统开发与集成服务。通过契合行业特色的数字化系统和整体解决方案的开发与实施，

助力客户实现技术创新、业务变革和数字化转型。

## 2、移动信息化服务

公司的移动信息化服务主要面向企业客户提供个性化企业通讯的解决方案及运营服务。公司通过定制化系统开发、专业通讯服务平台、API 系统对接等多种形式，向客户提供包括国内/国际短信、5G 消息、视频短信、AI 语音机器人外呼、隐私号、一键登录等产品，覆盖了验证码、会员通知、会员营销、互动交流等数十个应用场景，满足客户一站接入、统一管理的需求。

## 3、数字营销服务

在数字营销服务领域，公司作为营销产业链上下游之间的资源整合媒介，将上游的媒体、流量资源与下游的营销推广需求相结合，主要提供运营商用户拉新拓展与活跃度运营、权益营销、OTT 营销、媒体代理等方面的数字营销服务。

**运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务：**系通过合适的推广渠道为电信运营商引入优质流量资源，为电信运营商销售手机号码卡及套餐、宽带及流量等产品，引流终端消费者了解电信运营商相关产品并实现转化。合作客户包括中国移动、中国联通、中国电信，业务深度从集团级营销中心、省级运营商到地市级运营商等。

**权益营销业务：**系公司根据客户需求制定会员权益营销方案，并通过整合商品实物/电子权益资源，协助银行等客户开展用户积分兑换、会员营销等业务活动。

**OTT 营销业务：**系公司利用互联网技术通过流媒体电视平台，向客户投放广告，投放形式包括但不限于开机广告、暂停广告、首页海报广告、专题广告等。

**媒体代理业务：**系公司通过与新华社公众号、车云网、电动邦等媒体合作，代理媒体进行商务对接，将代理的媒体资源匹配合适的广告主投放需求，销售媒体广告资源，实现媒体资源的商业化变现。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （二）报告期内公司所处行业情况

#### 1、软件和信息技术服务业整体蓬勃发展

近年来，我国软件和信息技术服务业总体保持较快发展，产业规模持续扩大。根据工信部发布的数据，2022 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.5 万家。2022 年，我国软件和信息技术服务业的业务收入达 108,126 亿元，实现利润总额至 12,648 亿元，收入规模呈现稳步提升的态势。

#### 2、各行业数字化转型加速，数字经济核心产业将持续高景气度发展

在国家政策引导和企业需求拉动的双重作用下，我国经济发展的数字化程度不断提高，数字经济保持高速发展。2014 年至 2021 年，我国数字经济规模由 16.16 万亿元增长至 45.50 万亿元，占 GDP 的比重由 26.10% 增长至 39.80%。

2021 年以来，国务院、工信部等部门连续发布《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等产业规划，推动数字经济核心产业加速发展。在产业政策的驱动下，软件和信息技术服务业等数字经济核心产业将持续高景气度发展，给行业内企业带来了更多的发展机遇。

#### 公司主营业务属于软件和信息技术服务业的以下细分行业：

##### 1、增值电信行业发展情况

###### (1) 行业不断升级迭代

近年来，随着智能终端和数字经济产业的快速发展以及通信网络的全面覆盖，增值电信业务的服务范围持续迭代升级，同时增值电信业务在生活服务、文化娱乐、新闻资讯、社交互动等各领域的应用场景迅速发展并扩张。2020 年以来，随着 5G 技术的逐步商用，互联网文娱、传媒产业模式愈发多样化，以及终端用户的需求变化，运营商对增值电信业务进行了结构调整，传统增值电信业务的规模呈现下降趋势，电信运营商和行业参与者逐步开发契合消费者需求的新产品、新服务。

###### (2) 行业集中度不断提高

目前，增值电信服务行业集中度较低。随着增值电信业务的迭代创新和运营商对业务的结构调整，增值电信服务提供商之间的竞争日益激烈，行业结构开始调整，行业发展呈现两极分化态势，行业集中度也在不断提高。

##### 2、移动信息行业的发展情况

###### (1) 行业规模持续增长

近年来，随着数字经济的发展和移动互联网、电子商务的广泛应用，我国移动信息业务规模持续增长，各行业对用户身份验证、提醒通知、信息确认等企业通讯服务产生大量需求。企业短信是目前移动信息服务的主要形式，2017 年以来我国移动短信业务总量和业务收入规模均呈现上升趋势。未来，移动信息业务将在各行业数字化转型和业务发展中扮演愈加重要的角色，预计移动信息行业的市场规模将继续保持增长态势。

###### (2) 5G 消息等新型产品涌现，推动行业演进

随着 5G 通信技术进步和相关产业发展，以及 5G 消息行业标准的逐步确立，5G 消息市场将迎来快速增长。此外，随着通信技术进步和下游业务模式发展，视频短信、AI 语音机器人外呼、隐私号等新型移动信息产品逐步涌现，推动行业从传统的企业短信平台向统一消息平台演进，支持多种通讯形式，移动信息行业迎来新的发展机遇。

### （3）行业集中度不断提高

国内从事移动信息化服务的公司较多，市场份额相对分散，行业整体毛利率下降，促使行业经营集中度不断提高。目前，行业内头部企业市场竞争优势突出，各自具备一批合作较为稳定的大客户资源。未来，行业上下游资源将进一步向技术水平、服务能力、业务资源具备优势的大型企业汇聚，移动信息服务行业经营集中度将进一步提升。

### 3、数字营销行业的发展情况

#### （1）行业规模增长，模式不断创新

数字经济的快速发展、移动互联网全生态的打通、移动互联的高渗透度为数字营销提供了更多价值场景，推动数字营销行业规模实现持续增长。根据艾瑞咨询研究报告数据，我国企业营销数字化花费总额已由 2017 年的 1,237 亿元达到 2021 年的 3,570 亿元，年复合增长率维持在 30%以上，预计 2024 年将增长至 4,197 亿元。近年来，直播、短视频、OTT、KOL 推荐、私域营销等新型营销模式层出不穷，数字营销的内容与渠道不断发生变迁。

#### （2）各细分领域竞争态势有所差异

数字营销行业的细分领域众多，各细分领域竞争态势有所差异：音视频内容、图文内容、DSP 营销等成熟市场的服务商数量众多，各个环节参与者的商业模式清晰成熟，产业链整体较为完善，行业格局较为稳定；OTT、AR/VR 等蓝海市场服务商数量较少，行业仍处于快速发展时期。

## 二、核心竞争力分析

### 1、良好的创新能力和坚实的技术储备

公司自成立以来，一直注重核心技术的研发及产品服务的创新，强调以优秀的技术实力支撑客户相关业务的革新与发展。公司以市场需求为导向开展技术创新活动，紧跟行业前沿技术发展方向，通过不断强化完善研发机构、研发团队和研发制度，公司建立了全面、高效的技术创新体系。

公司注重以技术创新驱动业务发展，不断迭代升级核心技术，经过多年的探索和积累，公司形成了以大数据处理分析、机器智能运算为核心的两大技术体系和相应一系列核心技术成果。截至报告期末，公司已拥有 147 项计算机软件著作权，覆盖了公司业务的各个环节，提高了业务运营效率，满足了客户的服务需求。

同时，公司采用以实体机为主、云服务和云主机为辅的分布式部署方式，业务系统主要采用主动式冗余弹性架构，在实现了业务高度可扩展性的同时，也保证了系统的可用性和稳定性。此外，公司在合理配备服务器数量的基础上，采用虚拟化技术对系统整体架构进行升级，形成经济高效、通信稳定、业

务并发量高、数据吞吐能力强的基础设施支撑能力，为公司在业务运营层面实现更加精准、可靠的服务提供了技术支撑。

## 2、满足大型企业客户复杂需求的综合服务能力

公司始终坚持大客户战略，秉持“专注大型客户，服务精益求精”的经营策略。经过多年的行业积累，对大客户的运营方式、管理体制和所在细分行业的商业模式等有深刻理解，公司的业务系统与运营方案可以满足大客户对于数据安全性、运营稳定性、信息及时性等方面高标准的技术要求。通过差异化、定制化的服务，为大型企业客户提供技术支持、运营服务、营销推广等一站式服务，使得公司可以深度契合各行业大型企业客户需求，为客户提高运营效率、创造更多价值。

## 3、优质大客户资源

凭借较强的研发能力、丰富的运营经验、良好的服务品质和商业信誉，公司与众多优质大型企业建立了深入合作关系。公司与电信、互联网、传媒、电力等行业的大型企业先后建立了长期稳定的合作关系，为中国移动、中国电信、中国联通、国家电网、腾讯云、京东云、携程、中国邮政等业内头部企业提供服务。

公司通过技术能力和服务经验积累了众多行业大客户，这类大型企业客户出于业务稳定性和规范性等方面的考虑，通常会比较谨慎地选择和发展合作伙伴，在公司资质、服务能力、行业经验、技术水平、业务资源等方面对合作方进行较高要求，且一旦形成较为稳定的合作关系后不会轻易更换。公司已形成了优质大客户资源优势，不仅促进了公司业务规模的增长，还为公司的服务能力建立了良好的口碑，利于公司持续获得更多优质客户资源。

## 4、专业的管理团队

公司拥有洞察力敏锐、从业经验丰富、市场理解深刻、执行力强的核心管理团队，为公司快速发展提供了保障。公司管理团队具有丰富的业务运营、客户拓展、战略规划、团队管理等方面经验，团队多年积累的行业经验和产业资源使公司能快速捕捉市场机遇、应对市场变化，在激烈的行业竞争中保持较高的运营效率，对客户的运营方式、管理体制和所在细分行业的商业模式等也有独特见解，具备高质量人才团队素养。

# 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	348,691,702.74	302,199,671.96	15.38%	主要系壹通佳悦纳入合并范围所致
营业成本	286,676,064.40	244,138,904.26	17.42%	主要系壹通佳悦纳入合并范围所致
销售费用	8,618,416.93	3,325,939.50	159.13%	主要系壹通佳悦纳入合并范围及人工成本增加所致
管理费用	9,326,679.08	5,309,409.44	75.66%	主要系壹通佳悦纳入合并范围及人工成本、办公费增加所致
财务费用	-2,704,580.43	39,982.10	-6,864.48%	主要系公司募集资金利息收入增加所致
所得税费用	5,939,058.00	5,134,912.08	15.66%	主要系壹通佳悦纳入合并范围所致
研发投入	12,649,860.19	8,330,632.94	51.85%	主要系壹通佳悦纳入合并范围所致及研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	13,701,880.73	30,987,849.27	-55.78%	主要系壹通佳悦纳入合并范围导致经营活动现金流出增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,981,762.88	-61,249,672.39	-54.32%	主要系收回银行理财金额及收购壹通佳悦所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,577,220.07	-1,192,131.73	367.84%	主要系支付上市服务费所致
现金及现金等价物净增加额	-19,857,102.22	-31,453,954.85	36.87%	主要系经营、投资、筹资活动现金流量变动导致报告期末现金及现金等价物增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件与信息技术服务业	348,691,702.74	286,676,064.40	17.79%	15.38%	17.42%	-1.42%
分产品						
数字化技术与应用解决方案	8,797,684.31	4,499,204.04	48.86%	-71.50%	-60.67%	-14.08%
移动信息化服务	202,792,230.58	179,202,269.93	11.63%	-8.67%	-9.00%	0.32%
数字营销服务	137,101,787.85	102,974,590.43	24.89%	178.14%	187.86%	-2.54%
分地区						
境内	348,691,702.74	286,676,064.40	17.79%	15.38%	17.42%	-1.42%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字化技术与应用解决方案	4,499,204.04	1.57%	11,439,907.63	4.69%	-60.67%
移动信息化服务	179,202,269.93	62.51%	196,926,841.29	80.66%	-9.00%
数字营销服务	102,974,590.43	35.92%	35,772,155.34	14.65%	187.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

数字化技术与应用解决方案业务，收入与成本同比增减变动较大的原因，主要系增值电信业务正处于转型阶段，收入有所下降，其次是今年上半年软件开发收入减少所致。

数字营销服务业务，收入成本同比增减变动较大的原因，主要系壹通佳悦纳入合并范围所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,821,888.11	4.56%	理财产品的收益	否
公允价值变动损益	141,147.70	0.35%	理财产品收益	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	2,002,226.99	5.01%	政府补助	否
营业外支出	723,864.56	1.81%	滞纳金	否
信用减值损失	2,085,647.17	5.22%	应收及其他应收款项计提的信用减值损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	432,224,631.75	36.22%	452,081,733.97	44.03%	-7.81%	
应收账款	224,937,227.27	18.85%	175,225,839.87	17.06%	1.79%	
存货	619,014.18	0.05%	741,137.06	0.07%	-0.02%	
固定资产	2,602,003.26	0.22%	1,290,825.51	0.13%	0.09%	
使用权资产	2,556,446.76	0.21%	1,951,359.42	0.19%	0.02%	
短期借款	50,032,086.09	4.19%	23,000,652.78	2.24%	1.95%	
合同负债	6,291,519.63	0.53%	2,203,025.45	0.21%	0.32%	
租赁负债	44,883.99	0.00%	316,644.58	0.03%	-0.03%	
交易性金融资产	146,416,605.33	12.27%	165,071,803.42	16.08%	-3.81%	
预付款项	127,419,845.65	10.68%	90,644,565.30	8.83%	1.85%	

应付账款	57,323,749.04	4.80%	33,275,522.60	3.24%	1.56%	
其他应付款	20,326,358.60	1.70%	5,162,825.22	0.50%	1.20%	
一年内到期的非流动负债	201,471,286.14	16.88%	1,920,822.18	0.19%	16.69%	主要为收购壹通佳悦和久佳信通股权收购款
长期应付款	79,300,000.00	6.64%	0.00	0.00%	6.64%	主要为收购壹通佳悦和久佳信通股权收购款

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	165,071,803.42	-47,205.99			452,334,950.30	470,942,942.40		146,416,605.33
4. 其他权益工具投资	955,943.68							955,943.68
金融资产小计	166,027,747.10	-47,205.99			452,334,950.30	470,942,942.40		147,372,549.01
上述合计	166,027,747.10	-47,205.99			452,334,950.30	470,942,942.40		147,372,549.01
金融负债	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
378,400,000.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
久佳信通	移动信息化服务	收购	225,400,000.00	100.00%	自有资金、募集资金	重庆佳诚名通企业管理合伙企业（有限合伙）、重庆佳诚慧通企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	移动信息化服务	已完成收购	0.00	0.00	否	2023年04月17日	详见同日披露于巨潮资讯网上的《关于收购控股子公司少数股权的公告》（2023-028）
壹通佳悦	数字营销服务	收购	153,000,000.00	51.00%	超募资金、自有资金	崔佳、张冬梅、上海合栎木企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	数字营销服务	已完成收购	0.00	0.00	否	2022年12月14日	详见同日披露于巨潮资讯网上的《关于使用部分超募资金和自有

														资 金 购 买 北 京 壹 通 佳 悦 科 技 有 限 公 司 51% 股 权 的 公 告 》 (202 2- 018)
合计	--	--	378, 400, 000. 00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,708.25
报告期投入募集资金总额	5,829.43
已累计投入募集资金总额	10,289.40
募集资金总体使用情况说明	
截至报告期末，公司已使用募集资金 10,289.40 万元（含置换前期预先投入部分），尚未使用募集资金总额为 41,418.85 万元（含利息收入等），其中购买定期存款及结构性存款类银行理财产品共计 13,000 万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变更项目(含	募集资金承诺投资总	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计投入金	截至期末投资进度	项目达到预定可使用	本报告期实现	截止报告期末累计实	是否达到预计	项目可行性是否发生

资金投向	部分变更)	额	额(1)	金额	额(2)	(3) = (2)/(1)	状态日期	的效益	现的效益	效益	重大变化
承诺投资项目											
移动互联网信息服务升级扩容项目	否	29,024.45	29,024.45	448.06	1,768.11	6.09%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
研发及运营基地建设	否	15,401.3	15,401.3	265.57	1,305.49	8.48%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,425.75	44,425.75	713.63	3,073.6	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
超募资金购买资产	否	5,100	5,100	5,100	5,100	100.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金(如有)	--	2,182.5	2,182.5	15.8	2,115.8	96.94%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,282.5	7,282.5	5,115.8	7,215.8	--	--			--	--
合计	--	51,708.25	51,708.25	5,829.43	10,289.4	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用	适用										
	2022年11月16日,公司召开第三届董事会第八会议、第三届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用部分超额募集资金2,100万元永久补充流动资金,										

途及使用进展 情况	占超额募集资金总额的 28.84%，2022 年 12 月，公司使用超募资金人民币 2,100.00 万元用于永久补充流动资金。 2022 年 12 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议、公司第三届监事会第六次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权的议案》，同意公司使用 5,100 万元超募资金及 10,200 万元自有资金，合计 15,300 万元购买崔佳、张冬梅、上海合栎木企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的北京壹通佳悦科技有限公司 51% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已支付完毕上述款项。 2023 年 5 月 12 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 15.80 万元永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 0.22%，2023 年 6 月，公司使用超募资金人民币 15.80 万元用于永久补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司超募资金均存放在公司募集资金专户中。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 11 月 16 日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金、已支付发行费用及后续部分募投项目款项的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2022 年 11 月 10 日预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 3,135.71 万元，其中 2,255.23 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，880.47 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金；同意公司使用自有资金支付募投项目部分款项并后续以募集资金等额置换。 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的情况进行了专项核验，出具了《以募集资金置换已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》（容诚专字[2022]100Z0366 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，拟使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。使用期限为公司第三届董事会第十次会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金为 20,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用 13,000.00 万元闲置募集资金购买了银行理财产品。剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况

**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,000.00	1,641.66	0	0
银行理财产品	募集资金	13,000.00	13,000.00	0	0
合计		20,000.00	14,641.66	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
久佳信通	子公司	移动信息化服务	11,111,111.00	197,358,998.30	103,970,958.95	182,922,587.35	10,972,934.91	10,470,443.95
壹通佳悦	子公司	数字营销服务	5,000,000.00	130,200,129.57	63,953,839.58	91,202,622.48	18,944,269.06	13,738,998.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
壹通佳悦	购买股东股份	拓展公司移动营销服务业务的应用场景和渠道资源，促进公司各业务板块发挥整体协同效应，进一步提升公司盈利能力和核心竞争力。
全佳通达	新设	无重大影响
香港壹通	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司收购收购久佳信通 49%股权，公司持有久佳信通股权由 51%增至 100%，久佳信通成为公司全资子公司。本次收购有利于强化对控股子公司的控制和管理，更好地优化整体资源配置，提升公司业务规模，增强公司的抗风险能力、核心竞争力和盈利能力。

2、报告期内，公司完成收购壹通佳悦 51%股权，壹通佳悦成为公司控股子公司。本次收购将拓展公司数字营销服务业务的应用场景和渠道资源，有利于促进公司各业务板块发挥整体协同效应，进一步提升公司盈利能力和核心竞争力。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

近年来，随着数字经济的蓬勃发展，新的业务模式和产品类型不断涌现。行业的新进入者和原有企业的扩张，使未来存在市场竞争加剧的可能。如公司市场策略出现失误，将可能面临市场份额下降的风险。

针对上述风险，依靠多年的行业积累，基于对客户的运营方式、管理体制和所在细分行业的商业模式等的深刻理解，公司将深耕用户需求，持续研发投入和服务升级，秉持产品快速定制、贴身应需服务的理念，不断推出适合大型企业客户需求的技术与服务解决方案，通过差异化、定制化的服务赢得客户，同时，不断丰富公司主营业务的应用场景并逐步积累以现有业务为技术基础的行业客户，进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。

## 2、技术更新风险

公司的业务均处于技术发展较快的软件与信息服务业，具有技术更新迭代快的特点，信息技术企业必须准确把握行业技术和应用发展趋势，持续推出适应市场发展与变化的新技术产品。如果技术研发中出现科研难题等情况时，不能及时调整研发策略和技术路线，有可能延迟公司新技术产品的推出时间，导致公司市场竞争力下降。

针对上述风险，公司将客户需求作为产品研发和服务提供的第一步，坚持市场和技术双轮驱动的研发导向，持续改进产品和服务的用户体验，实现现有产品的快速迭代，并适时推出符合市场需求的新产品、新技术；同时，公司重视基础技术的研发和积累，持续保持稳定的研发投入，根据对行业技术发展趋势的前瞻性判断，提前进行技术部署，将核心技术平台化、框架化、组件化，通过研发成果产品化，保证技术端与产品端不脱节，持续提升产品竞争力。

## 3、人才流失风险

公司所处行业目前处于快速发展时期，对管理人员、技术人才及运营人才的依赖性较高。若公司未来不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，有可能导致核心管理人员、技术人才和销售人才流失的风险。

针对上述风险，公司将持续加大对核心技术人员的引进力度，不断壮大核心人才队伍；重视员工培养，定期组织各类型的培养计划与技术分享活动；加强企业文化建设，增加企业凝聚力，并通过包括薪酬、员工福利、股权激励在内的激励措施来稳定和扩大人才队伍，激发员工的积极性与创造性；加速组织变革与赋能，有效促进公司健康、快速发展。

## 4、商誉减值风险

公司商誉账面价值为 22,183.14 万元。公司商誉主要为收购久佳信通、壹通佳悦所形成，久佳信通主要从事移动信息化服务，自纳入公司合并范围以来，经营业绩良好，不存在减值迹象；壹通佳悦主要从事数字营销服务，经营情况良好，不存在减值迹象；罗迪尼奥主要从事增值电信服务和数字营销服务，经营情况较为稳定，不存在减值迹象。如果未来宏观经济、市场条件以及产业政策等外部因素发生重大不利变化，导致上述三家公司经营情况不及预期，则公司存在商誉减值的风险，进而对经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司除每年对商誉进行减值测试外，还将持续加强对久佳信通、罗迪尼奥、壹通佳悦在技术、市场、管理等方面的整合，通过加强管理和创新，保持久佳信通、罗迪尼奥、壹通佳悦的市场竞争力及持续稳定的盈利能力，确保不发生商誉减值情况。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月19日	网络远程	电话沟通	机构	国盛证券、易方达基金	公司业务介绍、公司收购壹通佳悦公司的背景等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年02月02日	公司	实地调研	机构	中信建投证券、天弘基金、北信瑞丰基金	公司业务介绍、未来发展战略、公司是否为客户提供技术开发或技术服务情况等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年02月23日	公司	实地调研	机构	民生证券、博时基金	公司业务介绍、公司招聘计划等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年03月01日	公司	实地调研	机构	中信建投证券、宝盈基金	公司业务介绍、公司主要优势体现等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年03月06日	公司	实地调研	机构	申万互联网传媒	公司业务介绍、数字营销的客户等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年03月15日	网络远程	电话沟通	机构	华安证券	公司业务介绍、人工智能技术应用等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年03月28日	公司	实地调研	机构	广发通信	公司业务介绍、短信资费价格决定因素等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年03月31日	网络远程	电话沟通	机构	南方基金	公司业务介绍、增值电信收入比例下降因素等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023年05月12日	公司	实地调研	机构	广发通信	公司业务介绍、三大业务	具体内容详见公司披露在深

					板块收入占比等	交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 02 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	浙江农发小贷、禅定投资、中信证券资管、磐厚资本、瑞远资产、苏州国信、北京泰德圣投资、北京益安资本、羿拓资产、苏豪投资、浙江韶夏投资、中道投资、浙江晖鸿投资、纽富斯、湖北高投、吉富创投、建信理财、南京攀云投资、江苏弘业、纯达基金、含德基金、东源投资、山西证券、东海证券、南京盛泉恒元、兴全基金、青雅投资、华舟资产、深圳翊丰、成都立华投资、江西高技术、山东新动能、江投资本、西南证券、东海证券、蒋海东、朱焯、林金涛、陈坚、徐国新、董卫国、庄丽、沈琥敏、陈火林	公司业务介绍、未来发展规划、竞争优势等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 04 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	国泰君安	公司业务介绍、公司并购情况、公司客户类型等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	华安证券	公司回款情况、公司人工智能技术介绍、公司客户稳定性等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	南方天辰、兴途投资、中原证券、中道投资、矢量基金、浙江韶夏投资	收购久佳信通的进展情况、AI 相关业务订单情况等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 09 日	网络远程	电话沟通	机构	招商证券	在已经控股情况下收购久佳信通少数股权的原因	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 25 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	中和资本	公司近几年业绩下滑原因	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 30 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	太和东方投资、江苏瑞华投资、海通证券、深圳君宜私募、财通基金、Morgan Stanley、诺德基金、华泰资产、华夏基金、共青城胜恒	公司业务介绍、公司未来业绩预期、公司未来发展侧重方向等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表

				投资、成都立华投资、华能贵诚信托、国投招商投资、财达证券、北京理享家、上海固信投资、浙江韶夏投资、湖南湘投私募、新余中道投资、磐厚资本、青岛鹿秀投资、上海常瑜资本、国联人寿保险		
--	--	--	--	--	--	--

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	62.49%	2023 年 04 月 10 日	2023 年 04 月 10 日	1、审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》；5、审议通过《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》；6、审议通过《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；7、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；8、审议通过《关于 2022 年度董事薪酬方案的议案》；9、审议通过《关于 2022 年度监事薪酬政策的议案》；10、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的公告》。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.46%	2023 年 05 月 29 日	2023 年 05 月 29 日	1、审议通过《关于收购控股子公司少数股权的议案》；2、审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.90%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	1、审议通过《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺的议案》；3、审议通过《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司将依法经营作为公司运营的基本原则，积极承担社会责任，严格遵守国家法律，将企业经济效益和社会效益双赢作为宗旨和理念，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的和谐发展。

#### （一）股东及债权人权益保护

报告期内，公司严格按照相关法律法规要求执行内部控制，全面落实了各项管理制度，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现，保证中小股东的利益。

同时，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，准确、真实、完整、及时地进行信息披露工作，通过公司公告、互动易平台等方式与投资者保持良好沟通，保证公司信息的透明度与诚信度，确保投资者的知情权。同时，公司制定了相对稳定的利润分配政策和现金分红方案以回报股东。

#### （二）职工权益保护

公司注重以人为本，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善激励机制，实施相应培训计划，增强员工归属感，提高员工专业技能及整体素质，使每一位员工都能在公司平台上得到能力和自我价值的充分展示。

### （三）依法纳税

报告期内，公司认真学习并贯彻税收法律法规，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	78.32	否	正受理中	未结案	未结案		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2022年12月30日	1,000	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
罗迪尼奥	2022年12月14日	1,000	2022年12月30日	800	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2023年03月08日	1,000	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否

风笛指媒	2022年12月14日	1,000	2023年03月30日	400	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
壹通佳悦	2023年03月20日	1,000	2023年03月30日	1,000	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2023年06月25日	1,000	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			9,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			5,200		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			9,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			4,200		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		9,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			5,200			
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		9,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			4,200			
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				5.80%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、收购壹通佳悦

公司于 2022 年 12 月 12 日召开第三届董事会第九次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权的议案》，具体情况详见公司于 2022 年 12 月 14 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。壹通佳悦已于 2023 年 1 月取得了北京市朝阳区市场监督管理局换发的《营业执照》，成为公司控股子公司。

#### 2、收购控股子公司久佳信通少数股权

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议，并于 2023 年 5 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权的议案》，公司以现金 22,540.00 万元收购久佳信通 49%股权，具体情况详见公司于 2023 年 4 月 17 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。久佳信通已于 2023 年 6 月取得了北京市朝阳区市场监督管理局换发的《营业执照》，成为公司全资子公司。

#### 3、以简易程序向特定对象发行股票

（1）公司于 2023 年 3 月 16 日召开第三届董事会第十一次会议，并于 2023 年 4 月 10 日召开公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》，授权董事会全权办理与发行有关的全部事宜。具体情况详见公司于 2023 年 3 月 20 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（2）公司于 2023 年 5 月 31 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》等与本次发行相关的议案。具体情况详见公司于 2023 年 5 月 31 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（4）公司于 2023 年 7 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票竞价结果的议案》《关于与特定对象签署附生效条件的股份认购协议的议案》等与本次发行相关的议案。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 21 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(5) 公司于 2023 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于调整公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司与特定对象重新签署附生效条件的股份认购合同的议案》《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（二次修订稿）〉的议案》等与本次发行相关的议案。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 7 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司控股子公司壹通佳悦以自有资金在香港投资设立全资子公司香港壹通佳悦科技有限公司，注册资本 10,000 港元，并已完成工商注册登记手续。

2、报告期内，公司全资子公司北京久佳信通科技有限公司以自有资金设立全资子公司新疆全佳通达科技有限公司，注册资本 1,000 万元，并已完成工商注册登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,000,000	100.00%						51,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,000,000	100.00%						51,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	11,100,499	21.77%						11,100,499	16.32%
境内自然人持股	39,899,501	78.23%						39,899,501	58.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.00%
1、人民币普通股			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	51,000,000	100.00%	17,000,000				17,000,000	68,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李征	18,587,568			18,587,568	首发前限售股	2025年10月24日
陈坤	14,373,465			14,373,465	首发前限售股	2025年10月24日
新余永奥投资管理中心（有限合伙）	6,435,474			6,435,474	首发前限售股	2025年10月24日
刘湘之	2,457,003			2,457,003	首发前限售股	2023年10月24日
共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204			2,401,204	首发前限售股	2023年10月24日
支俊立	2,148,000			2,148,000	首发前限售股	2023年10月24日
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,035,319			1,035,319	首发前限售股	2023年10月24日
张凤康	946,137			946,137	首发前限售股	2023年10月24日
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	614,251			614,251	首发前限售股	2023年10月24日
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251			614,251	首发前限售股	2023年10月24日
刘志勇	491,400			491,400	首发前限售股	2023年10月24日
张鲁明	476,130			476,130	首发前限售股	2023年10月24日
王晓辉	291,798			291,798	首发前限售股	2023年10月24日
郭庆	128,000			128,000	首发前限售股	2023年10月24日
合计	51,000,000	0	0	51,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,583	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限	质押、标记或冻结情况

		例	股数量	增减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
李征	境内自然人	27.33%	18,587,568		18,587,568		质押	5,000,000
陈坤	境内自然人	21.14%	14,373,465		14,373,465			
新余永奥投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.46%	6,435,474		6,435,474			
刘湘之	境内自然人	3.61%	2,457,003		2,457,003			
共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.53%	2,401,204		2,401,204			
支俊立	境内自然人	3.16%	2,148,000		2,148,000			
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.52%	1,035,319		1,035,319			
秦博	境内自然人	1.41%	961,341					
张凤康	境内自然人	1.39%	946,137		946,137			
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	614,251		614,251			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李征、陈坤对公司具有实际控制能力，且为一致行动人，通过直接和间接持股合计控制公司 57.94% 股份。宁波博创世成投资中心（有限合伙）和宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人、基金管理人均为宁波博创海纳投资管理有限公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
秦博	961,341	人民币普通股	961,341					
沈道义	320,161	人民币普通股	320,161					
涂剑波	186,200	人民币普通股	186,200					
章宇	103,100	人民币普通股	103,100					
沈国太	85,800	人民币普通股	85,800					
陈曦	84,700	人民币普通股	84,700					
李晓磊	75,100	人民币普通股	75,100					
居惠英	62,500	人民币普通股	62,500					
杨亚双	60,000	人民币普通股	60,000					
国信证券股份有限公司	52,708	人民币普通股	52,708					
前 10 名无限售流通股股东之间，以	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未							

及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	杨亚双通过投资者信用证券账户持有数量 12,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京挖金客信息科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	432,224,631.75	452,081,733.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,416,605.33	165,071,803.42
衍生金融资产		
应收票据	809,460.00	0.00
应收账款	224,937,227.27	175,225,839.87
应收款项融资	193,331.00	0.00
预付款项	127,419,845.65	90,644,565.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,756,672.65	4,922,043.29
其中：应收利息	229,935.63	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	619,014.18	741,137.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,639,219.65	23,590,428.95
流动资产合计	943,016,007.48	912,277,551.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,602,003.26	1,290,825.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,556,446.76	1,951,359.42
无形资产	19,379,266.67	9,809,166.67
开发支出		
商誉	221,831,401.63	98,594,155.63
长期待摊费用	210,671.58	271,126.64
递延所得税资产	2,932,695.60	1,680,944.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	250,468,429.18	114,553,522.16
资产总计	1,193,484,436.66	1,026,831,074.02
流动负债：		
短期借款	50,032,086.09	23,000,652.78
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	57,323,749.04	33,275,522.60
预收款项		
合同负债	6,291,519.63	2,203,025.45
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	3,070,887.37	2,729,611.83
应交税费	12,514,902.11	8,305,147.80
其他应付款	20,326,358.60	5,162,825.22
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	201,471,286.14	1,920,822.18
其他流动负债		
流动负债合计	351,030,788.98	76,597,607.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	44,883.99	316,644.58
长期应付款	79,300,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,010,980.39	1,488,799.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,355,864.38	1,805,444.24
负债合计	434,386,653.36	78,403,052.10
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,281,620.31	533,960,625.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,164,962.20	28,164,962.20
一般风险准备		
未分配利润	264,523,020.14	268,401,664.45
归属于母公司所有者权益合计	723,969,602.65	898,527,251.65
少数股东权益	35,128,180.65	49,900,770.27
所有者权益合计	759,097,783.30	948,428,021.92
负债和所有者权益总计	1,193,484,436.66	1,026,831,074.02

法定代表人：李征      主管会计工作负责人：郭庆      会计机构负责人：韩卓

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	389,430,852.18	408,195,828.70
交易性金融资产	130,068,958.39	143,650,062.90
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,433,891.38	61,791,948.76

应收款项融资		
预付款项	37,756,236.53	33,088,777.66
其他应收款	42,802,314.49	47,299,311.41
其中：应收利息	229,935.63	0.00
应收股利	12,240,000.00	12,240,000.00
存货	619,014.18	741,137.06
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	224,902.14	22,554,728.36
流动资产合计	631,336,169.29	717,321,794.85
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	465,578,291.79	87,178,291.79
其他权益工具投资	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	343,643.72	356,852.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	877,458.84	1,176,592.53
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	113,073.33	152,981.61
递延所得税资产	433,094.25	804,630.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,301,505.61	90,625,292.06
资产总计	1,099,637,674.90	807,947,086.91
流动负债：		
短期借款	10,005,875.02	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	11,709,773.26	2,421,403.34
预收款项		
合同负债	330,887.10	30,635.10
应付职工薪酬	896,713.14	855,213.57
应交税费	842,600.57	1,759,371.25

其他应付款	7,000,000.00	5,123,962.26
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	200,295,773.86	655,782.01
其他流动负债		
流动负债合计	231,081,622.95	15,846,367.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		316,644.58
长期应付款	79,300,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,343.76	17,424.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,310,343.76	334,069.24
负债合计	310,391,966.71	16,180,436.77
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,150,559.05	536,150,559.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,164,962.20	28,164,962.20
未分配利润	156,930,186.94	159,451,128.89
所有者权益合计	789,245,708.19	791,766,650.14
负债和所有者权益总计	1,099,637,674.90	807,947,086.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	348,691,702.74	302,199,671.96
其中：营业收入	348,691,702.74	302,199,671.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	315,054,387.63	261,270,621.48
其中：营业成本	286,676,064.40	244,138,904.26

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	487,947.46	125,753.24
销售费用	8,618,416.93	3,325,939.50
管理费用	9,326,679.08	5,309,409.44
研发费用	12,649,860.19	8,330,632.94
财务费用	-2,704,580.43	39,982.10
其中：利息费用	1,053,716.66	4,275.00
利息收入	3,814,719.12	67,943.14
加：其他收益	968,871.68	1,356,467.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,821,888.11	672,269.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	141,147.70	10,131.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,085,647.17	-1,454,952.53
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）	38,654,869.77	41,512,967.42
加：营业外收入	2,002,226.99	114,650.47
减：营业外支出	723,864.56	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,933,232.20	41,625,617.89
减：所得税费用	5,939,058.00	5,134,912.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,994,174.20	36,490,705.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,994,174.20	36,490,705.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	22,641,355.69	31,953,595.26
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	11,352,818.51	4,537,110.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,994,174.20	36,490,705.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,641,355.69	31,953,595.26
归属于少数股东的综合收益总额	11,352,818.51	4,537,110.55
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.33	0.63
(二) 稀释每股收益	0.33	0.63

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

法定代表人：李征 主管会计工作负责人：郭庆 会计机构负责人：韩卓

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	94,599,415.20	114,301,810.63
减：营业成本	81,681,508.34	85,004,426.04
税金及附加	1,401.02	74,151.53
销售费用	920,443.88	795,417.48
管理费用	3,926,896.50	2,280,253.99
研发费用	5,565,999.33	3,808,533.40

财务费用	-3,549,592.69	-1,383.06
其中：利息费用	126,625.79	
利息收入	3,684,369.09	38,065.03
加：其他收益	6,735.22	930,031.37
投资收益（损失以“-”号填列）	14,490,960.44	454,013.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	141,147.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,480,654.51	-4,518.11
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）	23,172,256.69	23,719,937.83
加：营业外收入	2,001,829.22	22.19
减：营业外支出	2,223.93	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,171,861.98	23,717,960.02
减：所得税费用	1,172,803.93	3,253,766.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,999,058.05	20,464,194.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,999,058.05	20,464,194.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,999,058.05	20,464,194.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	406,714,145.48	291,723,864.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,975,257.03	603,661.39
经营活动现金流入小计	413,689,402.51	292,327,526.04
购买商品、接受劳务支付的现金	333,746,980.34	234,969,084.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,306,583.33	12,097,696.33
支付的各项税费	23,468,546.21	9,074,919.61
支付其他与经营活动有关的现金	22,465,411.90	5,197,976.43
经营活动现金流出小计	399,987,521.78	261,339,676.77
经营活动产生的现金流量净额	13,701,880.73	30,987,849.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,481,422.43	
取得投资收益收到的现金	1,821,888.11	672,269.98
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	46,303,310.54	672,269.98
购建固定资产、无形资产和其他长	418,628.97	100,495.33

期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,926,224.34	61,821,447.04
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	69,940,220.11	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,285,073.42	61,921,942.37
投资活动产生的现金流量净额	-27,981,762.88	-61,249,672.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,025,497.23	4,275.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,551,722.84	1,187,856.73
筹资活动现金流出小计	35,577,220.07	3,192,131.73
筹资活动产生的现金流量净额	-5,577,220.07	-1,192,131.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,857,102.22	-31,453,954.85
加：期初现金及现金等价物余额	452,081,733.97	58,022,415.45
六、期末现金及现金等价物余额	432,224,631.75	26,568,460.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,526,880.81	121,274,443.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,848,782.62	6,265,561.38
经营活动现金流入小计	152,375,663.43	127,540,004.81
购买商品、接受劳务支付的现金	81,534,482.46	86,836,091.25
支付给职工以及为职工支付的现金	6,332,853.87	5,058,154.70
支付的各项税费	2,212,828.09	5,138,539.53
支付其他与经营活动有关的现金	5,179,878.43	2,565,637.37
经营活动现金流出小计	95,260,042.85	99,598,422.85
经营活动产生的现金流量净额	57,115,620.58	27,941,581.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,481,104.51	
取得投资收益收到的现金	14,490,960.44	454,013.32
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	49,972,064.95	454,013.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,190.99	83,568.24

投资支付的现金	99,450,000.00	45,842,197.82
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	99,484,190.99	45,925,766.06
投资活动产生的现金流量净额	-49,512,126.04	-45,471,752.74
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,622,208.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,746,262.72	360,768.14
筹资活动现金流出小计	31,368,471.06	360,768.14
筹资活动产生的现金流量净额	-26,368,471.06	-360,768.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,764,976.52	-17,890,938.92
加：期初现金及现金等价物余额	408,195,828.70	34,407,318.63
六、期末现金及现金等价物余额	389,430,852.18	16,516,379.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	68,000,000.00				533,960.625.00				28,164,962.20		268,401,664.45		898,527,251.65	49,900,770.27	948,428,021.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				533,960.625.00				28,164,962.20		268,401,664.45		898,527,251.65	49,900,770.27	948,428,021.92

	0				00				0	45		65	7	92
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					- 170 ,67 9,0 04. 69					- 3,8 78, 644 .31		- 174 ,55 7,6 49. 00	- 14, 772 ,58 9.6 2	- 189 ,33 0,2 38. 62
(一) 综合 收益总额										22, 641 ,35 5.6 9		22, 641 ,35 5.6 9	11, 352 ,81 8.5 1	33, 994 ,17 4.2 0
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 170 ,67 9,0 04. 69							- 170 ,67 9,0 04. 69	- 26, 125 ,40 8.1 3	- 196 ,80 4,4 12. 82
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他					- 170 ,67 9,0 04. 69							- 170 ,67 9,0 04. 69	- 26, 125 ,40 8.1 3	- 196 ,80 4,4 12. 82
(三) 利润 分配										- 26, 520 ,00 0.0 0		- 26, 520 ,00 0.0 0		- 26, 520 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 26, 520 ,00 0.0 0		- 26, 520 ,00 0.0 0		- 26, 520 ,00 0.0 0
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公														

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	68, 000 ,00 0.0 0				363 ,28 ,1,6 20. 31				28, 164 ,96 2.2 0		264 ,52 ,3,0 20. 14		723 ,96 ,9,6 02. 65	35, 128 ,18 0.6 5	759 ,09 ,7,7 83. 30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	51, 000 ,00 0.0 0				33, 878 ,13 8.9 6				25, 500 ,00 0.0 0		223 ,46 ,8,4 23. 01		333 ,84 ,6,5 61. 97	38, 791 ,36 0.9 9	372 ,63 ,7,9 22. 96
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其															

他																
二、本年期初余额	51,000,000.00				33,878,138.96					25,500,000.00		223,468,423.01		333,846,561.97	38,791,360.99	372,637,922.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												31,953,595.26		31,953,595.26	4,537,110.55	36,490,705.81
（一）综合收益总额												31,953,595.26		31,953,595.26	4,537,110.55	36,490,705.81
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	51,000,000.00				33,878,138.96				25,500,000.00	255,422,018.27		365,800,157.23	43,328,471.54	409,128,687.77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,000,000.00				536,150,559.05				28,164,962.20	159,451,128.89		791,766,650.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				536,150,559.05				28,164,962.20	159,451,128.89		791,766,650.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,520,941.95		-2,520,941.95
(一) 综合收益总额										23,999,058.05		23,999,058.05
(二) 所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									26,520,000.00		26,520,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									26,520,000.00		26,520,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,000,000				536,150,55				28,164,962	156,930,18		789,245,70

	.00				9.05				.20	6.94		8.19
--	-----	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				36,068,073.01				25,500,000.00	135,466,469.06		248,034,542.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				36,068,073.01				25,500,000.00	135,466,469.06		248,034,542.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,464,194.01		20,464,194.01
（一）综合收益总额										20,464,194.01		20,464,194.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	51,000,000.00				36,068,073.01				25,500,000.00	155,930,663.07		268,498,736.08

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京挖金客信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“挖金客”）由自然人股东李征和陈坤共同发起设立，于 2011 年 2 月 24 日在北京市工商局海淀分局登记注册。公司营业执照统一社会信用代码为 91110108569475721M。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股本总额为 68,000,000.00 元。

公司住所：北京市海淀区知春路 51 号 1 幢 408

公司法定代表人：李征

公司属于软件和信息技术服务业。经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；社会经济咨询服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；会议及展览服务；摄像及视频制作服务；五金产品零售；日用品销售；建筑材料销售；家具销售；电子产品销售；机械设备销售；汽车零配件零售；厨具卫具及日用杂品

批发；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用杂品销售；日用百货销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；针纺织品销售；第一类医疗器械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；广告设计、代理；广告制作；广告发布；软件销售；5G 通信技术服务；互联网数据服务；人工智能应用软件开发；数字技术服务；信息系统集成服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；网络技术服务；大数据服务；人工智能通用应用系统；食品销售（仅销售预包装食品）；市场营销策划；单用途商业预付卡代理销售；票务代理服务；销售代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；个人卫生用品销售；宠物食品及用品零售；珠宝首饰零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；网络文化经营；互联网信息服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京风笛指媒信息科技有限公司	风笛指媒	100.00	-
2	北京罗迪尼奥网络技术有限公司	罗迪尼奥	100.00	-
3	喀什聚合汇智信息科技有限公司	喀什聚合	100.00	-
4	北京运智伟业信息技术有限公司	运智伟业	-	100.00
5	北京久佳信通科技有限公司	久佳信通	100.00	-
6	北京音悦邦信息服务有限公司	音悦邦	-	100.00
7	新疆全佳通达科技有限公司	全佳通达	-	100.00
8	北京壹通佳悦科技有限公司	壹通佳悦	51.00	-
9	香港壹通佳悦科技有限公司	香港壹通		51.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 9 家，其中报告期内新增 3 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

**A.**编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

**B.**编制合并利润表时，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。

**C.**编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，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。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **②贷款承诺及财务担保合同负债**

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### **③以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 备用金、应收押金和保证金、应收代垫款等其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**B. 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 11、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”

## 12、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

## 13、应收款项融资

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 16、合同资产

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

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产不能相互抵销。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 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，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

不适用

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

参见“五、重要会计政策及会计估计之 42、（3） 本公司作为承租人的会计处理方法”。

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1） 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2） 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
域名及软件著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）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。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

参见“五、重要会计政策及会计估计之 42、（3） 本公司作为承租人的会计处理方法”。

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## （1）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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务、数字营销服务。

### 数字化技术与应用解决方案

公司的数字化技术与应用解决方案主要包括增值电信服务和数字化集成与开发服务。

公司为电信运营商的增值电信业务提供集技术支持、运营服务和营销推广为一体的增值电信业务，电信运营商向手机用户收取信息费，公司根据合同约定以电信运营商收取的信息费为基础，从电信运营商或合作商获取服务费。公司在收到电信运营商或合作商提供计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

公司为客户提供数字化集成与开发服务，数字化集成与开发项目成果交付客户，并经客户验收后确认收入。

### 移动信息化服务收入

公司为各行业大型企业提供移动信息化解决方案及运营服务等移动信息化服务，公司按移动信息化服务的数量及合同约定单价结算，在公司与客户核对确认无误后确认收入。

### 数字营销服务收入

公司的数字营销服务分为三类，分别为公司为媒体平台提供媒体代理服务；权益营销类业务；运营商卡号推广业务；

公司为媒体平台提供媒体代理服务。此类服务分为按广告位付费或按广告效果付费两种方式，公司按广告位投放数量、时间及合同约定单价结算或依据广告投放效果按照约定的计算方式与客户结算，公司在与客户核对无误后确认收入。

权益营销类业务为公司根据客户订单销售商品或服务，用于银行、集团客户或行业类客户的积分兑换、会员营销等业务活动，该部分业务在服务完成后，每月公司收到客户对账单并经相关部门核对无误后确认收入。

运营商卡号推广业务为电信运营商授权公司在合同约定范围内代理电信业务，为其销售手机号码卡及套餐等，公司根据合同约定的考核条件向电信运营商收取代理费用，每月公司在收到电信运营商提供的计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

#### 40、政府补助

##### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

##### （3）政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

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

## （2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资

净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

#### 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

- 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得税额	8.25%、15%、16.5、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
风笛指媒	20%
罗迪尼奥	20%
喀什聚合	20%
运智伟业	20%
久佳信通	15%
音悦邦	20%
全佳通达	25%（本期免征）
壹通佳悦	25%
香港壹通	8.25%/16.5%

## 2、税收优惠

### （1）本公司

2020 年 10 月，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202011003280，有效期三年，2023 年 1-6 月份享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

### （2）风笛指媒、罗迪尼奥、运智伟业、喀什聚合、音悦邦

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。

本集团公司风笛指媒、罗迪尼奥、运智伟业、喀什聚合和音悦邦可享受上述小微企业税收优惠政策

### （3）喀什聚合

根据中华人民共和国企业所得税法第二十九条民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征自治州、自治县决定减征或者免征的，须报省、自治区、直辖市人民政府批准。2023 年 1-6 月份喀什聚合享受此税收优惠政策。

### （4）久佳信通

2020 年 12 月，久佳信通经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011006202，有效期三年，2023 年 1-6 月份享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

#### (5) 全佳通达

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27 号)，“2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》) 范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”全佳通达所经营项目属于《目录》规定范围，并于 2023 年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，全佳通达自 2023 年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

不适用

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,961.10	52,899.80
银行存款	432,001,913.89	451,941,631.66
其他货币资金	117,756.76	87,202.51
合计	432,224,631.75	452,081,733.97
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明

2023 年 6 月 30 日其他货币资金余额系支付宝等账户余额，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,416,605.33	165,071,803.42
其中：		
理财产品	146,416,605.33	165,071,803.42
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	146,416,605.33	165,071,803.42

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	809,460.00	0.00
合计	809,460.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,949,848.85	100.00%	12,012,621.58	5.07%	224,937,227.27	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87
其中：										
1. 组合 1	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
2. 组合 2	236,949,848.85	100.00%	12,012,621.58	5.07%	224,937,227.27	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87
合计	236,949,848.85	100.00%	12,012,621.58	5.07%	224,937,227.27	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87

按组合计提坏账准备：应收账款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,650,191.58	11,682,651.54	5.00%
1-2 年	3,299,635.71	329,963.57	10.00%
2-3 年	21.56	6.47	30.00%
合计	236,949,848.85	12,012,621.58	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	233,650,191.58
1 至 2 年	3,299,635.71
2 至 3 年	21.56
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	236,949,848.85

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	10,321,244.34	- 2,688,842.06	0.00	0.00	4,380,219.30	12,012,621.58
合计	10,321,244.34	- 2,688,842.06	0.00	0.00	4,380,219.30	12,012,621.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京东云计算有限公司	38,804,983.71	16.38%	1,940,249.19
上海传美广告有限公司	20,059,694.75	8.47%	1,002,984.74
中国移动通信集团广东有限	15,491,689.67	6.54%	774,584.48

公司深圳分公司			
上海郡州广告传媒股份有限公司	11,244,338.43	4.75%	562,216.92
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	10,361,023.39	4.37%	518,051.17
合计	95,961,729.95	40.51%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	193,331.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
合计	193,331.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	122,796,099.59	96.37%	86,227,734.05	95.13%
1至2年	4,623,746.06	3.63%	4,416,831.25	4.87%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	127,419,845.65		90,644,565.30	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京酷安合利科技有限公司	45,773,842.15	35.92
云流量(北京)科技有限公司	14,270,376.93	11.20
北京掌盟在线科技有限公司	9,162,058.55	7.19
北京云湖九鼎科技有限公司	7,624,483.00	5.98
北京和悦致远通讯科技有限公司	7,244,975.11	5.69
合计	84,075,735.74	65.98

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	229,935.63	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,526,737.02	4,922,043.29
合计	8,756,672.65	4,922,043.29

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
存款利息	229,935.63	0.00
合计	229,935.63	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
0	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,474,747.18	5,401,556.78
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
代垫公积金及其他	454,543.60	120,233.69
合计	11,929,290.78	6,521,790.47

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	599,747.18		1,000,000.00	1,599,747.18
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	603,194.89		0.00	603,194.89

其他变动	1,199,611.69		0.00	1,199,611.69
2023年6月30日余额	2,402,553.76		1,000,000.00	3,402,553.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,597,957.93
1至2年	2,625,097.15
2至3年	519,858.62
3年以上	3,186,377.08
3至4年	2,764,377.08
4至5年	422,000.00
5年以上	0.00
合计	11,929,290.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	1,599,747.18	603,194.89			1,199,611.69	3,402,553.76
合计	1,599,747.18	603,194.89			1,199,611.69	3,402,553.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市酷开网络科技股份有限公司	押金保证金	2,220,000.00	3-4年	18.61%	1,110,000.00
重庆市易平方科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	8.38%	50,000.00
杭州枫茫文化传媒有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	8.38%	1,000,000.00
北京盛亚物业管理有限公司	押金保证金	409,738.08	1年以内	3.43%	20,486.90
厦门信音通科技有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内、1-2年	3.35%	30,000.00
合计		5,029,738.08		42.15%	2,210,486.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	619,014.18	0.00	619,014.18	741,137.06	0.00	741,137.06
合计	619,014.18	0.00	619,014.18	741,137.06	0.00	741,137.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	21,900,000.00
增值税借方余额重分类	1,411,352.12	1,639,106.21
预缴企业所得税	2,965.39	51,322.74
发行费	224,902.14	0.00
合计	1,639,219.65	23,590,428.95

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山铭影业（北京）有限公司	955,943.68	955,943.68
合计	955,943.68	955,943.68

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,602,003.26	1,290,825.51
合计	2,602,003.26	1,290,825.51

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	863,129.24	3,509,360.28	4,372,489.52
2. 本期增加金额	1,318,660.23	489,050.96	1,807,711.19
(1) 购置		371,779.40	371,779.40
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增	1,318,660.23	117,271.56	1,435,931.79

加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	2,181,789.47	3,998,411.24	6,180,200.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	186,369.20	2,895,294.81	3,081,664.01
2. 本期增加金额	303,575.87	192,957.57	496,533.44
(1) 计提	282,697.08	156,076.55	438,773.63
(2) 企业合并增加	20,878.79	36,881.02	57,759.81
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	489,945.07	3,088,252.38	3,578,197.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,691,844.40	910,158.86	2,602,003.26
2. 期初账面价值	676,760.04	614,065.47	1,290,825.51

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,537,517.47	4,537,517.47
2. 本期增加金额	5,723,959.41	5,723,959.41
(1) 企业合并增加	5,723,959.41	5,723,959.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,261,476.88	10,261,476.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,586,158.05	2,586,158.05
2. 本期增加金额	5,118,872.07	5,118,872.07
(1) 计提	1,803,144.21	1,803,144.21
(2) 企业合并增加	3,315,727.86	3,315,727.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,705,030.12	7,705,030.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,556,446.76	2,556,446.76
2. 期初账面价值	1,951,359.42	1,951,359.42

其他说明：

年度使用权资产计提的折旧金额为 1,803,144.21 元，其中计入管理费用的折旧费用为 437,116.51 元，计入研发费用的折旧费用为 797,016.08 元，计入销售费用的折旧费用为 569,011.62 元。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	域名及软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				17,730,188.60	17,730,188.60
2. 本期增加金额				10,858,000.00	10,858,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				10,858,000.00	10,858,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				28,588,188.60	28,588,188.60
二、累计摊销					
1. 期初余额				7,921,021.93	7,921,021.93
2. 本期增加金额				1,287,900.00	1,287,900.00
(1) 计提				1,287,900.00	1,287,900.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				9,208,921.93	9,208,921.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				19,379,266.67	19,379,266.67
2. 期初账面 价值				9,809,166.67	9,809,166.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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 的		处置		
罗迪尼奥	4,802,468.96					4,802,468.96
久佳信通	93,791,686.67					93,791,686.67
壹通佳悦	0.00	123,237,246.00				123,237,246.00
合计	98,594,155.6	123,237,246.				221,831,401.

	3	00			63
--	---	----	--	--	----

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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
		计提		处置		
罗迪尼奥	0.00	0.00		0.00		0.00
久佳信通	0.00	0.00		0.00		0.00
壹通佳悦	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	271,126.64	145,528.72	205,983.78		210,671.58
合计	271,126.64	145,528.72	205,983.78		210,671.58

其他说明

本期增加金额 145,528.72 元为企业合并壹通佳悦所致。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,398,661.27	2,909,933.37	11,875,776.18	1,661,778.48
使用权资产	105,832.15	22,762.23	127,774.18	19,166.13
合计	15,504,493.42	2,932,695.60	12,003,550.36	1,680,944.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,379,266.67	3,938,400.00	9,809,166.67	1,471,375.00
交易性金融资产公允价值变动	68,958.39	10,343.76	116,164.38	17,424.66
固定资产加速折旧	414,910.88	62,236.63		
合计	19,863,135.94	4,010,980.39	9,925,331.05	1,488,799.66

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	2,932,695.60	0.00	1,680,944.61
递延所得税负债	0.00	4,010,980.39	0.00	1,488,799.66

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,514.07	1,130.38
可抵扣亏损	416,832.24	0.00
合计	433,346.31	1,130.38

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,032,086.09	23,000,652.78
合计	50,032,086.09	23,000,652.78

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短信采购费	28,262,244.00	28,570,109.17
渠道推广费	3,237,870.70	4,124,681.76

广告推广费	25,459,614.16	28,032.24
其他	364,020.18	552,699.43
合计	57,323,749.04	33,275,522.60

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收信息服务费	5,904,630.61	2,161,880.92
预收数字营销款	386,889.02	41,144.53
合计	6,291,519.63	2,203,025.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,602,594.29	19,304,840.23	19,045,219.68	2,862,214.84
二、离职后福利-设定提存计划	127,017.54	1,397,747.32	1,316,092.33	208,672.53
合计	2,729,611.83	20,702,587.55	20,361,312.01	3,070,887.37

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,516,979.51	17,035,563.14	16,821,170.10	2,731,372.55
2、职工福利费	0.00	739,475.08	739,475.08	0.00
3、社会保险费	85,592.78	900,604.01	855,354.50	130,842.29
其中：医疗保险费	83,305.87	876,169.41	832,023.58	127,451.70
工伤保险费	2,286.91	23,114.60	22,010.92	3,390.59
生育保险费	0.00	1,320.00	1,320.00	0.00
4、住房公积金	22.00	629,198.00	629,220.00	0.00
合计	2,602,594.29	19,304,840.23	19,045,219.68	2,862,214.84

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,132.12	1,355,904.48	1,276,680.88	202,355.72
2、失业保险费	3,885.42	41,842.84	39,411.45	6,316.81
合计	127,017.54	1,397,747.32	1,316,092.33	208,672.53

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,369,933.19	5,049,725.08
企业所得税	4,929,087.99	3,163,328.40
个人所得税	177,946.59	88,416.00
城市维护建设税	1,010.02	2,145.69
教育费附加	432.86	919.58
地方教育费附加	288.58	613.05
文化事业建设费	32,108.06	
印花税	4,094.82	
合计	12,514,902.11	8,305,147.80

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,326,358.60	5,162,825.22
合计	20,326,358.60	5,162,825.22

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费	18,200.00	5,157,825.22
保证金	0.00	5,000.00
应付往来款	20,308,158.60	
合计	20,326,358.60	5,162,825.22

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	199,650,000.00	0.00
一年内到期的租赁负债	1,821,286.14	1,920,822.18
合计	201,471,286.14	1,920,822.18

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,915,593.52	2,289,634.09
减：未确认融资费用	-49,423.39	-52,167.33
减：一年内到期的租赁负债	-1,821,286.14	-1,920,822.18
合计	44,883.99	316,644.58

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,300,000.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
合计	79,300,000.00	0.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	278,950,000.00	0.00
小计	278,950,000.00	0.00
减：一年内到期的长期应付款	199,650,000.00	0.00
合计	79,300,000.00	0.00

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,000,000 .00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	533,960,625.00	0.00	170,679,004.69	363,281,620.31
合计	533,960,625.00	0.00	170,679,004.69	363,281,620.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少 170,679,004.69 元系公司收购控股子公司久佳信通 49%少数股东股权所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,164,962.20	0.00	0.00	28,164,962.20
合计	28,164,962.20	0.00	0.00	28,164,962.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	268,401,664.45	223,468,423.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	268,401,664.45	223,468,423.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,641,355.69	47,598,203.64
减：提取法定盈余公积		2,664,962.20
应付普通股股利	26,520,000.00	0.00
期末未分配利润	264,523,020.14	268,401,664.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,691,702.74	286,676,064.40	302,199,671.96	244,138,904.26
合计	348,691,702.74	286,676,064.40	302,199,671.96	244,138,904.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	348,691,702.74		348,691,702.74
其中：			
数字化技术与应用解	8,797,684.31		8,797,684.31

决方案				
移动信息化服务	202,792,230.58			202,792,230.58
数字营销服务	137,101,787.85			137,101,787.85
按经营地区分类	348,691,702.74			348,691,702.74
其中：				
境内	348,691,702.74			348,691,702.74
境外				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	348,691,702.74			348,691,702.74

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	60,658.22	69,109.79
教育费附加	25,996.37	29,618.49
印花税	42,963.44	7,279.30
地方教育附加	17,330.91	19,745.66
文化事业建设费	340,998.52	0.00
合计	487,947.46	125,753.24

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,494,358.59	2,831,565.42
推广宣传费	679,811.30	221,698.09
办公差旅费	438,919.45	156,687.26
业务招待费	356,451.05	113,126.00
租金及物业水电	645,714.80	0.00
其他	3,161.74	2,862.73
合计	8,618,416.93	3,325,939.50

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,355,865.73	3,070,782.74
办公差旅费	1,468,561.57	512,962.06
中介机构费用	377,358.49	141,509.43
租金及物业水电	1,326,463.16	814,828.47
折旧摊销费	279,774.28	287,693.46
董事津贴	108,000.00	108,000.00
其他	410,655.85	373,633.28
合计	9,326,679.08	5,309,409.44

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,219,747.66	5,297,810.48
软件开发及服务费	2,486,090.49	1,193,691.02
租金及物业水电	1,247,811.30	1,014,532.41
办公差旅费	313,155.25	219,799.16
折旧摊销费	196,121.41	287,270.10
其他	186,934.08	317,529.77
合计	12,649,860.19	8,330,632.94

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,053,716.66	70,609.94
其中：租赁负债利息支出	74,453.69	66,334.94
减：利息收入	3,814,719.12	67,943.14
利息净支出	-2,761,002.46	2,666.80
银行手续费及其他	56,422.03	37,315.30
合计	-2,704,580.43	39,982.10

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	968,871.68	1,356,467.67
其中：个税扣缴税款手续费	42,255.88	6,200.17
进项税加计扣除	926,615.80	1,350,267.50
合计	968,871.68	1,356,467.67

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,821,888.11	672,269.98
合计	1,821,888.11	672,269.98

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	141,147.70	10,131.82
合计	141,147.70	10,131.82

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-603,194.89	233,321.81
应收账款坏账损失	2,688,842.06	-1,688,274.34
合计	2,085,647.17	-1,454,952.53

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,001,606.13	114,608.11	2,001,606.13
其他	620.86	42.36	620.86
合计	2,002,226.99	114,650.47	2,002,226.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
北京市文化企业“房租通”资金支持项目	北京市国有文化资产管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		104,507.35	与收益相关
一次性培训补贴	社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补	否	否	1,500.00		与收益相关

			助					
北京市企业上市市级补贴	北京市海淀区人民政府办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	2,000,000.00	8,000.00	与收益相关
北京市支持企业稳定就业补贴	社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,100.76	与收益相关
小规模纳税人增值税减免政策	国家税务总局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	105.11		与收益相关
国税 2012-25 号文-不足一元免征	国家税务总局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1.02		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	5,597.81	2,000.00	5,597.81
滞纳金	718,205.83		718,205.83
其他	60.92		60.92
合计	723,864.56	2,000.00	723,864.56

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,967,336.19	5,446,991.92
递延所得税费用	-28,278.19	-312,079.84
合计	5,939,058.00	5,134,912.08

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,933,232.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,989,984.81
子公司适用不同税率的影响	1,253,110.85
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,986.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,667.31
加计扣除影响	-1,576,008.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,682.61
所得税费用	5,939,058.00

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	2,002,226.99	114,650.47
其他收益	42,255.88	6,200.17
利息收入	3,814,719.12	67,943.14
押金、保证金	1,116,055.04	399,040.01
其他	0.00	15,827.60
合计	6,975,257.03	603,661.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	0.00	1,120,000.00
销售费用支出	891,507.43	491,931.35
管理费用支出	4,632,575.58	1,459,250.77
研发费用支出	3,673,594.86	2,010,738.11
财务费用	30,051.36	37,315.30

营业外支出	723,864.56	2,000.00
押金、保证金	2,513,818.11	76,740.90
往来款	10,000,000.00	0.00
合计	22,465,411.90	5,197,976.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市服务费	4,370,000.00	0.00
支付租赁负债的本金、利息以及保证金	1,181,722.84	1,187,856.73
合计	5,551,722.84	1,187,856.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,994,174.20	36,490,705.81
加: 资产减值准备	-2,085,647.17	1,454,952.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,773.63	299,007.02
使用权资产折旧	1,803,144.21	1,226,496.72
无形资产摊销	1,287,900.00	886,509.46
长期待摊费用摊销	205,983.78	136,889.81
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)	-141,147.70	-10,131.82
财务费用(收益以“—”号填列)	1,053,716.66	70,609.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,821,888.11	-672,269.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	164,041.08	-200,583.14
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-192,319.27	-111,496.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	122,122.88	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,063,677.60	-19,498,646.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-27,190,651.06	10,915,806.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,701,880.73	30,987,849.27
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	432,224,631.75	26,568,460.60
减: 现金的期初余额	452,081,733.97	58,022,415.45
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	-19,857,102.22	-31,453,954.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	99,450,000.00
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,509,779.89
其中:	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	
取得子公司支付的现金净额	69,940,220.11

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,224,631.75	452,081,733.97
其中: 库存现金	104,961.10	52,899.80
可随时用于支付的银行存款	432,001,913.89	451,941,631.66
可随时用于支付的其他货币资金	117,756.76	87,202.51
三、期末现金及现金等价物余额	432,224,631.75	452,081,733.97

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性培训补贴	1,500.00	营业外收入	1,500.00
北京市企业上市市级补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
个税扣缴税款手续费	42,255.88	其他收益	42,255.88

进项税加计抵扣	926,615.80	其他收益	926,615.80
小规模纳税人增值税减免政策	105.11	营业外收入	105.11
国税 2012-25 号文-不足一元免征	1.02	营业外收入	1.02
合计	2,970,477.81		2,970,477.81

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
壹通佳悦	2023 年 01 月 20 日	153,000,000.00	51.00%	购买股东股份	2023 年 01 月 20 日	工商变更	91,202,622.48	13,738,998.40

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	壹通佳悦公司
--现金	153,000,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	0.00
合并成本合计	153,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,762,754.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	123,237,246.00

额

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

经评估的购买日被购买方全部权益市场价值乘以购买日持股比例

大额商誉形成的主要原因：

购买日合并成本公允价值大于可辨认净资产公允价值份额

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	壹通佳悦公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	136,803,154.06	125,945,154.06
货币资金	29,509,779.89	29,509,779.89
应收款项	83,224,166.52	83,224,166.52
存货	0.00	0.00
固定资产	1,378,171.98	1,378,171.98
无形资产	10,858,000.00	0.00
预付款项	4,033,478.76	4,033,478.76
其他应收款	3,622,878.04	3,622,878.04
其他流动资产	207,126.53	207,126.53
使用权资产	2,408,231.55	2,408,231.55
长期待摊费用	145,528.72	145,528.72
递延所得税资产	1,415,792.07	1,415,792.07
负债：	78,444,812.88	75,730,312.88
借款	0.00	0.00
应付款项	20,740,920.26	20,740,920.26
递延所得税负债	2,714,500.00	0.00
合同负债	2,926,401.52	2,926,401.52
应付职工薪酬	632,615.57	632,615.57
应交税费	20,198,288.47	20,198,288.47
其他应付款	29,355,383.02	29,355,383.02
一年内到期的非流动负债	1,281,630.59	1,281,630.59
租赁负债	595,073.45	595,073.45
净资产	58,358,341.18	50,214,841.18
减：少数股东权益	28,595,587.18	24,605,272.18
取得的净资产	29,762,754.00	25,609,569.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

评估专家采用资产基础法对评估基准日可辨认资产、负债公允价值进行评估

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	设立日期	变更原因	公司属性
新疆全佳通达科技有限公司	2023-3-7	新设	子公司
香港壹通佳悦科技有限公司	2023-5-18	新设	子公司

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
风笛指媒	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
罗迪尼奥	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
喀什聚合	北京	新疆	服务业	100.00%		投资设立
运智伟业	北京	北京	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
久佳信通	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
音悦邦	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
全佳通达	北京	新疆	服务业		100.00%	投资设立
壹通佳悦	北京	北京	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
香港壹通	北京	香港	服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2023年4月，公司与北京久佳信通科技有限公司（以下简称“久佳信通”）股东重庆佳诚名通企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称：佳诚名通）、重庆佳诚慧通企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：佳诚慧通）签署协议，收购佳诚名通与佳诚慧通持有久佳信通49%股权，截止2023年6月30日，已完成工商变更手续。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
壹通佳悦	49.00%	6,532,593.47	0.00	35,128,180.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
壹通佳悦	125,675,952.35	4,524,177.22	130,200,129.57	66,201,406.00	44,883.99	66,246,289.99						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
壹通佳悦	91,202,622.48	13,738,998.40	13,738,998.40	-15,282,596.32				

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议审议，并于 2023 年 5 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权的议案》，公司以现金 22,540.00 万元收购久佳信通 49% 股权。久佳信通已于 2023 年 6 月取得了北京市朝阳区市场监督管理局换发的《营业执照》，成为公司全资子公司。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	久佳信通公司
购买成本/处置对价	225,400,000.00
--现金	225,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	225,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	54,720,995.31
差额	170,679,004.69
其中：调整资本公积	170,679,004.69
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式

及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.51%（比较期：52.30%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.15%（比较：49.12%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	量
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			146,416,605.33	146,416,605.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			146,416,605.33	146,416,605.33
理财产品			146,416,605.33	146,416,605.33
（三）其他权益工具投资			955,943.68	955,943.68
持续以公允价值计量的资产总额			147,372,549.01	147,372,549.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

相关资产或负债的不可观察输入值。

理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的山铭影业（北京）有限公司，本公司对其持股 15.00%，无控制权无重大影响。截止 2023 年 6 月 30 日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

自然人股东李征和陈坤为一致行动人，共同直接持有本公司 48.4721% 股权，通过新余永奥投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 9.4639% 的股权，股东李征和陈坤合计持有本公司 57.9360% 股权，为本公司共同实际控制人。

本企业最终控制方是李征和陈坤。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余永奥投资管理中心（有限合伙）	实际控制人李征、陈坤全资控制的企业，持有发行人

	9.4639%股份的股东
山铭影业（北京）有限公司	本公司持股 15%

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
李征、陈坤	5,000,000.00	2022年12月30日	2026年12月30日	否
李征、陈坤	5,000,000.00	2023年01月31日	2026年12月30日	否
李征	10,000,000.00	2023年03月08日	2023年05月26日	是
李征	5,000,000.00	2023年06月25日	2027年06月24日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：公司股东李征先生为公司及子公司向银行申请的综合授信额度提供无偿连带责任担保，担保金额 1,500.00 万元；公司股东陈坤女士为公司及子公司向银行申请的综合授信额度提供无偿连带责任担保，担保金额 1,000.00 万元。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,870,260.00	1,276,889.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,083,043.59	100.00%	1,649,152.21	5.14%	30,433,891.38	65,959,216.85	100.00%	4,167,268.09	6.32%	61,791,948.76
其中：										
1. 组合										

1										
2. 组合 2	32,083, 043.59	100.00%	1,649,1 52.21	5.14%	30,433, 891.38	65,959, 216.85	100.00%	4,167,2 68.09	6.32%	61,791, 948.76
合计	32,083, 043.59	100.00%	1,649,1 52.21	5.14%	30,433, 891.38	65,959, 216.85	100.00%	4,167,2 68.09	6.32%	61,791, 948.76

按组合计提坏账准备：应收账款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 组合 1	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,183,043.59	1,559,152.21	5.00%
1-2 年	900,000.00	90,000.00	10.00%
合计	32,083,043.59	1,649,152.21	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 10、（5）金融工具减值”。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,183,043.59
1 至 2 年	900,000.00
合计	32,083,043.59

**（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	4,167,268.09	- 2,518,115.88	0.00	0.00	0.00	1,649,152.21
合计	4,167,268.09	- 2,518,115.88	0.00	0.00	0.00	1,649,152.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾讯云计算（北京）有限责任公司	5,127,253.89	15.98%	256,362.69
中国电信股份有限公司湖南分公司	3,771,424.97	11.76%	188,571.25
中国移动通信集团江苏有限公司	3,467,372.45	10.81%	173,368.62
上海赫程国际旅行社有限公司	3,371,320.96	10.51%	168,566.05
中国移动通信有限公司销售分公司	2,832,724.27	8.83%	141,636.21
合计	18,570,096.54	57.89%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	229,935.63	0.00
应收股利	12,240,000.00	12,240,000.00
其他应收款	30,332,378.86	35,059,311.41
合计	42,802,314.49	47,299,311.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	229,935.63	0.00
合计	229,935.63	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
久佳信通	12,240,000.00	12,240,000.00
合计	12,240,000.00	12,240,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,342,905.33	2,105,904.87
代垫公积金及其他	30,009.00	36,577.86
往来款	29,172,563.88	34,092,466.66
合计	31,545,478.21	36,234,949.39

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	175,637.98		1,000,000.00	1,175,637.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	37,461.37		0.00	37,461.37
2023 年 6 月 30 日余额	213,099.35		1,000,000.00	1,213,099.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	29,536,405.70
1 至 2 年	1,889,072.51
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	100,000.00
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	31,545,478.21

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	1,175,637.98	37,461.37	0.00	0.00	0.00	1,213,099.35
合计	1,175,637.98	37,461.37	0.00	0.00	0.00	1,213,099.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京久佳信通科技有限公司	内部往来款	28,172,563.88	1年以内	89.31%	0.00
杭州枫茫文化传媒有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	3.17%	1,000,000.00
广东今日头条科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	0.95%	30,000.00
广州九星互动科技有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.63%	20,000.00
湖北巨量引擎科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.63%	10,000.00
合计		29,872,563.88		94.69%	1,060,000.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	465,578,291.79	0.00	465,578,291.79	87,178,291.79	0.00	87,178,291.79
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	465,578,291.79		465,578,291.79	87,178,291.79		87,178,291.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
风笛指媒	12,189,934.05	0.00				12,189,934.05	
罗迪尼奥	5,000,000.00	0.00				5,000,000.00	
喀什聚合	5,000,000.00	0.00				5,000,000.00	
久佳信通	64,988,357.74	225,400.00				290,388,357.74	
壹通佳悦	0.00	153,000.00				153,000.00	
合计	87,178,291.79	378,400.00				465,578,291.79	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
合计	0.00									0.00	0.00

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,159,903.93	81,681,508.34	114,108,479.92	85,004,426.04
其他业务	439,511.27	0.00	193,330.71	0.00
合计	94,599,415.20	81,681,508.34	114,301,810.63	85,004,426.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	0.00
理财产品收益	1,490,960.44	454,013.32
合计	14,490,960.44	454,013.32

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,970,477.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,243.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,821,888.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	141,147.70	
减：所得税影响额	546,161.56	
少数股东权益影响额	151,535.99	
合计	3,512,572.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.28	0.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他