



# 无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

## 2023 年半年度报告

证券简称：线上线下

证券代码：300959

公告编号：2023-027

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示:

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。

公司负责人汪坤、主管会计工作负责人曹建新及会计机构负责人(会计主管人员)袁敏华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

声明：本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 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）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告全文及摘要文本。

（四）其他有关资料。

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、线上线下	指	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司
喀什云海	指	喀什云海网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
深圳凯风	指	深圳凯风网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡胜杰	指	无锡胜杰网络技术有限公司，系深圳凯风的全资子公司
无锡凌恒	指	无锡凌恒网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡韬和	指	无锡韬和网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
无锡熠永	指	无锡熠永网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
易飞文化	指	江苏易飞文化传播有限公司，系线上线下的全资子公司
深圳广点	指	深圳广点传媒有限公司，系深圳凯风的全资子公司
杭州领途	指	杭州领途文化传媒有限公司，系易飞文化的控股子公司
峻茂投资	指	无锡峻茂投资有限公司
《公司章程》	指	《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月-6 月
直客客户	指	公司的一类客户，该类客户不是以销售短信或数字营销为主营业务
渠道客户	指	公司的一类客户，该类客户是主营业务为销售短信的移动信息服务提供商或主营业务为数字营销业务
5G	指	第五代移动通信技术
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
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。
CRM	指	Customer Relationship Management，即客户关系管理，利用信息技术协调企业与顾客的关系。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	线上线下	股票代码	300959
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	线上线下		
公司的外文名称（如有）	Wuxi Online Offline Communication Information Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	汪坤		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓洁	丁雪
联系地址	无锡市高浪东路 999 号-8-C1-1201	无锡市高浪东路 999 号-8-C1-1201
电话	0510-68880518	0510-68880518
传真	0510-68869309	0510-68869309
电子信箱	ir@wxssxx.com	ir@wxssxx.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

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。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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）	<b>899,844,033.48</b>	<b>728,381,590.58</b>	<b>23.54%</b>
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,707,634.65	28,353,514.40	-19.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	20,371,649.80	24,696,328.27	-17.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,799,129.70	-143,266,336.11	96.65%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.35	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.35	-20.00%
加权平均净资产收益率	1.92%	2.48%	下降 0.56 个百分点
	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）	1,275,474,331.62	1,337,298,346.01	-4.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,175,401,849.87	1,166,613,355.43	0.75%

## 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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,861.08	
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）	965,500.00	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,309,578.51	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,166.45	
减：所得税影响额	787,731.13	
少数股东权益影响额（税后）	57.16	
合计	2,335,984.85	--

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

公司报告期不存在将《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。

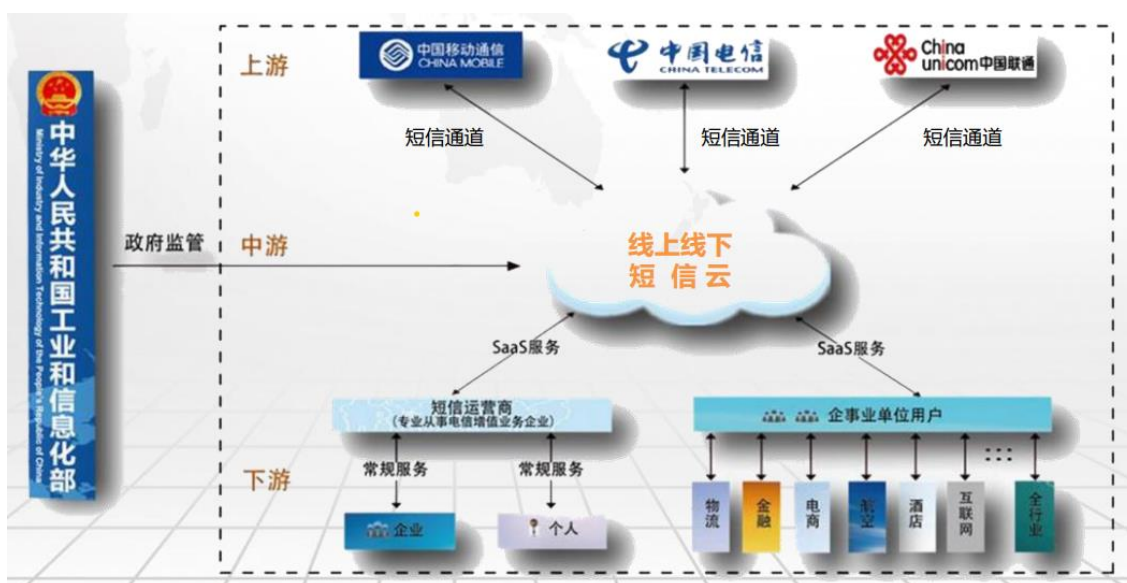


### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 1. 移动信息服务

公司深耕移动信息服务行业多年，是一家具有丰富行业经验的移动信息服务提供商。公司依托于体系化的服务流程、自主研发的业务平台，通过对电信运营商的通信资源的整合，秉承“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化理念，致力于为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。企业短信是公司目前最主要的业务形态，公司利用自身长期积累的系统开发技术和基于客户所在行业的业务理解，为包括阿里巴巴、腾讯、美团、华为、网易、京东等在内的广大客户提供专业化的企业短信服务。公司在产业链中的位置如下：



在具体运营中，公司主要通过定制化系统开发、企业即时通讯平台、API 系统对接等多种形式为客户提供围绕企业短信的全套服务，包括前期调试开通客户和公司平台的对接、运营过程中对客户短信运营系统的维护和升级、短信传输过程中的延迟等问题的解决，确保短信传输的平稳、快捷。同时，公司以审核信息安全、优化客户体验为己任，通过一套严密的程序对移动信息内容进行审核，确保信息验证、用户通知、会员提醒、营销推广在内的各类企业短信能够安全有效地送达信息接收者。在保障移动信息高效传输以及内容安全的基础上，公司为各类金融、互联网、电子商务、快递物流等企业客户提供包括移动业务场景构建、产品运营支撑、消费者关系管理及支持等各类企业短信服务，具体的应用形式包括国内短信、

国际短信、视频短信、5G 消息、语音短信、一键登录等等。

### （1）经营模式

公司根据客户的移动信息服务需求，向其提供包括定制化软件开发、平台对接、参数调试、运营维护、内容审核等在内的全套服务。在完成短信测试并正式签订商务合同后，短信业务的需求由终端客户发起，经由客户传递至公司短信发送的综合平台，客户短信内容经公司企业通信平台系统审核或人工审核（如有）通过后传递至电信运营商（或第三方供应商），最终由电信运营商直接将短信发送至短信接收者。公司针对企业短信的传输共性以及客户的实际不同需求，通过集成化、模块化及支撑服务的方式进行业务运营；同时公司建立了完善的短信审核制度，实行严格的审核标准，确保发送的短信内容健康、安全。

**采购模式：**公司的短信资源系向各地区电信运营商和第三方供应商共同采购。其中，电信运营商是移动通讯资源的提供者，公司向电信运营商直接采购模式是指公司与电信运营商签订合作协议，从而获得电信运营商资源信息。公司分别和中国移动、中国联通、中国电信三家运营商对接合作，为企业客户提供企业短彩信等移动信息服务业务。同时公司向第三方供应商采购短信资源主要是为了丰富公司短信资源池，同时也是为企业客户提供不间断信息发送服务的一种保护措施。

**销售模式：**公司销售模式以直客客户销售为主，渠道客户销售为辅。目前公司客户已覆盖互联网、电子商务、金融、零售等多个行业，公司根据客户对移动信息业务的不同需求，组织销售人员、技术人员及运营人员为客户提供一站式安全、便捷、稳定的短彩信服务解决方案。

### （2）行业发展情况

移动信息服务业务经过多年的发展，已经广泛应用于金融、零售、互联网及电子商务、快递物流、公共服务等各行各业。2023 年上半年，全国移动短信业务量稳定增长，移动短信业务收入同比略有下降。根据工业与信息化部（以下简称“工信部”）发布的《2023 年上半年通信业经济运行情况》，2023 年上半年，全国移动短信业务量同比增长 5.3%，移动短信业务收入同比下降 0.2%。在 5G 消息等新产品业态上，终端支持政策进一步完善。根据工信部发布《关于加强端网协同助力 5G 消息规模发展的通知（征求意见稿）》，工信部将从推动增量终端支持、引导存量终端升级两方面加强 5G 消息终端支持。就行业集中度而言，当前移动信息服务行业企业众多，除头部几家企业外，大部分企业市场份额较小，市场整体相对分散，头部企业的竞争优势突显。

经过十余年的经营与沉淀，公司已成为行业内具有较强市场影响力的移动信息服务提供商，公司客户已覆盖金融、互联网、电子商务、零售商贸、快递物流等企业短信需求的相关行业，并在互联网及相关行业积累了大量经验，形成了一定的品牌优势，具有较强竞争力。目前公司在以互联网行业作为核心细分覆盖方向的布局上逐步扩大金融类客户范围，同时也在拓展国际短信业务，改善公司的客户结构，增强公司经营稳定性。

## 2. 数字营销业务

目前公司在移动信息服务领域已与大多数大型互联网企业建立了稳定的合作关系，包括为上述企业提供基于运营商通信网络的短信营销服务。为提升公司服务客户的综合能力并与客户建立更深入的合作关系，公司在此基础上延伸出了新业务板块——数字营销业务。在数字营销产业链中，公司根据广告主提出的营销需求，通过提供营销方案、分析营销数据、实施营销投放、整合营销资源等多方位的服务，在互联网媒体平台与广告主之间搭建起了业务沟通桥梁。公司作为广告主在数字媒体平台的代运营商，基于对数字媒体平台广告投放规则的深刻理解和对数字媒体行业敏锐的洞察力，能够帮助广告主实现更高效、更优质的投放转化效果，提升客户的广告效益。目前，公司数字营销业务主要布局于短视频和信息流领域，公司已与字节跳动旗下媒体平台（今日头条、抖音、西瓜视频等）、腾讯广告、快手等国内顶级媒体建立了稳定合作关系。

### （1）经营模式

公司数字营销业务主要通过提供营销策略的制定、广告资源的采购、媒体账户管理、媒体投放和执行、效果监测和优化、短视频等广告素材制作等服务内容帮助客户实现精准营销，提升客户广告投放的转化率。此外，公司可根据客户的投放需求向供应商统一采购媒体资源，进而向客户提供更优惠的销售政策，帮助公司积累和开拓更多客户，提高业务量并增加销售收入。

**采购模式：**公司主要是与头部媒体签订媒体合作的框架协议，并根据公司广告客户的需求，向媒体直接采购媒体资源。

**销售模式：**公司数字营销业务以渠道销售和直接客户销售并行的方式进行运作，在渠道销售模式下，公司不直接接触广告主，公司通过渠道客户确定最终广告主的营销需求并针对该需求提供对应的营销服务。在直接销售模式下，公司与广告主之间直接签订广告服务（或营销服务）合同，公司根据广告主的营销安排，为其提供包括营销策略的制定、广告资源的采购、媒体账户管理、媒体投放和执行、效果监测和优化、短视频等广告素材制作等在内的

全流程服务。随着公司数字营销业务步入正轨，公司直客客户数量正在逐步增加。

## （2）行业发展情况

近年来，互联网广告在广告形式、经营模式、投放方式等方面不断发展变化，特别是在新媒体、自媒体时代，互联网广告多样性、多元性、广泛性的特征更趋明显，为适应当前互联网广告监管新形势新要求，2023 年 2 月 25 日，国家市场监督管理总局修订发布了《互联网广告管理办法》（以下简称《办法》），自 2023 年 5 月 1 日起开始实施。《办法》进一步细化互联网广告相关经营主体责任，明确行为规范，强化监管措施，为互联网广告业规范有序发展赋予了新动能。这对于互联网广告业界的广大参与主体而言，将带来更清晰的法律依据和更明确的行为规范。

受诸多不利因素的影响，2022 年中国互联网广告市场在经过 20 多年高速增长后首次迎来结构性调整与资源配置优化。根据中关村互动营销实验室发布的《2022 中国互联网广告数据报告》（以下简称《报告》），2022 年全年中国互联网广告收入为 5,088 亿元人民币，同比下降 6.38%，减少 347 亿元，是互联网广告市场发展 20 年来首次出现负增长。得益于近几年短视频平台的增长红利，短视频平台成为互联网广告在媒体平台的主要增长方向，《报告》数据显示，2022 年唯一实现市场规模增长的是短视频平台，2022 年短视频平台互联网广告市场规模约为 858.50 亿元，较上年同期增幅约为 5.86%。随着短视频平台内容供给的不断拓展完善和与电商的深度结合，预计未来短视频平台仍将作为互联网广告市场增长的领头兵。

公司数字营销业务已步入正轨，随着与字节跳动和腾讯广告等国内顶级媒体合作的加深，未来公司将继续积极推进数据流量、创意内容、媒体平台资源等方面的拓展与创新，驱动公司数字营销业务更高效、稳定、健康地发展。

## 3.主要业绩驱动因素

在移动信息服务业务方面，目前公司已经建立了一支高素质的营销和运营团队，公司大多数销售人员和运营人员在移动信息服务行业深耕多年，对客户在企业短信服务方向的需求理解深刻，能够快速满足客户的各项具体需求，公司运营团队提供 7\*24 不间断的客户响应服务，确保在第一时间解决客户问题，提升客户粘性；其次，公司在企业短信行业技术积累多年，能够满足各行业客户对企业短信发送的技术需要，同时提供可实时观测的可视化数据分析报告，帮助客户优化其发送策略；最后，公司逐步扩大在移动信息服务业务的业务范围，目前公司的短信业务覆盖普通文字短信、视频短信、国际短信、语音服务、5G 消息等。

在数字营销业务方面，公司数字营销业务在媒体、客户和服务内容等方面进行全方位的

完善。在媒体方面，公司已与字节跳动旗下媒体平台（包括今日头条、抖音、西瓜视频等等）、腾讯广告、快手等国内顶级媒体建立了稳定合作关系，且将继续寻求与其他头部媒体的合作机会，拓宽公司媒体资源池；在客户方面，公司正在从渠道销售转向直接客户销售，未来随着公司直客客户占比的增加，公司客户结构将更加完善和多元化，有助于公司数字营销业务的稳定发展；在服务内容方面，公司在普通广告媒体代理服务上面进行了不断的尝试拓展，目前已经开始给客户提供广告创意策划、短视频的拍摄制作、品牌策划、达人撮合等多项服务内容，同时，也在为部分客户提供抖音号的代运营服务，通过多种方式满足公司客户的营销业务需求，进一步强化公司服务客户的综合能力，为公司营销业务的拓展奠定良好的基础。

## 二、核心竞争力分析

### 1.自主研发能力的不断提升

经过十数年的技术沉淀，公司已经形成了一支专业、稳定并且专注于移动信息服务行业的技术团队，通过数据网格和服务网格构建的短信发送平台可以稳定地完成短期内大量短信的发送任务，能够满足各行业客户的短信发送需求。报告期内，公司对现有平台继续进行更新和技术改进，公司的平台越来越成熟，处理信息传输的峰值能力大幅提升，为客户提供持续优质的移动信息服务提供了强有力的技术保障。

### 2.优质的通信资源

在移动信息服务业务上，公司经过多年的经营发展，已经和国内三大电信运营商建立了长期稳定的合作关系，同时，公司仍在不断扩大各省地市的运营商合作伙伴，为公司的短信通信资源提供源源不断的支持。公司和电信运营商的直接合作使得公司可以获得第一手的资源，提高了公司的竞争力。目前，公司与中国移动、中国联通和电信三大运营商多个省市级公司均形成了持续业务合作，并获得电信运营商伙伴的一致好评和良好的口碑。

### 3.优质的媒体资源

基于公司在移动信息服务行业与各大互联网企业建立的深厚合作关系，公司数字营销业务开展初期即快速获得了今日头条、腾讯广告、快手等头部媒体的认可。目前短视频已成为互联网广告快速增长的主要投放渠道，2022 年公司已经完成了国内主流的三大短视频平台媒体端的布局，与今日头条、腾讯广告、快手等头部媒体建立了深度合作关系，优质的媒介资源是公司实现良好投放效果的重要保障，也是公司开拓新客户和维系老客户的核心竞争力之一。

#### 4.业务协同效应

在移动信息服务业务领域，公司在互联网行业已经建立了一定覆盖率的竞争优势，通过为互联网行业客户提供快速、高效、稳定的企业短信服务，服务了大量基于互联网及移动互联网的高质量龙头企业。公司对互联网细分行业内的客户需求、应用场景、消费者习惯以及与客户之间的沟通协调方式具有较为深入的理解，在行业内具有一定的知名度。数字营销业务是公司移动信息服务的延伸，在移动信息服务业务领域，公司已开始为客户提供短信营销等相关的服务，叠加数字营销相关服务后，公司能够为客户提供更加全面完善的营销服务体验，提升公司服务客户的综合能力并与客户建立更深入的合作关系，提升公司在下游客户中的竞争力。

#### 5.丰富的市场经验

公司通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验以及较高的行业口碑，在国内移动信息服务行业已经形成了较强的影响力。公司已经积累了包括阿里巴巴、腾讯、美团、华为、网易、京东等多家大型优质客户。公司服务对象亦涵盖了具有移动信息服务需求的金融、互联网、电子商务、零售商贸、快递物流等行业的广大企业客户。能够为客户提供优质的服务，是公司能获取越来越多优质客户的重要原因。公司积累的优质客户资源和平台运营经验为公司开拓新客户奠定了良好的市场声誉和品牌效应，强化了公司后续业务拓展的核心竞争力。

#### 6.高效的客户服务能力

公司拥有一支具有丰富行业经验，并且“迅速反应、执行有力”的销售团队，能将客户服务理念真正贯彻执行。公司组织架构的层次较为简单，对于客户提出的各种需求能够及时给予反馈，并在较短的时间提供相应的解决方案。同时，公司的技术团队和销售团队紧密结合、与运营团队紧密合作，对于客户提出的技术需求给予全方位的支持，根据客户需求提供定制化的平台对接、运营调试等多项服务；对于客户提出的新兴信息传输需求，公司开拓并完善了视频短信、语音短信、5G 消息等产品，使客户可以便捷多样地实现移动信息的传输。客户服务的高效性、专业性、及时性已经成为公司吸引优秀企业客户的核心竞争优势之一。

### 三、主营业务分析

#### （一）概述

报告期内，公司整体实现营业收入为 **89,984.40** 万元，较上年同期增长 **23.54%**；归属于上市公司股东

的净利润为 2,270.76 万元，较上年同期下降 19.91%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,037.16 万元，较上年同期下降 17.51%。

2023 年上半年，受宏观消费需求恢复缓慢、移动信息服务业务需求端疲软及行业竞争较为激烈等综合影响，2023 年移动信息服务业务实现收入 52,252.88 万元，较上年同期出现了小幅度下滑。2023 年上半年公司移动信息服务业务毛利率为 7.98%，较去年同期基本持平，实现毛利润为 4,169.85 万元，同比下降 17.68%。2023 年上半年，公司数字营销业务稳步拓展，数字营销业务实现营业收入 **35,573.88** 万元，较上年同期增长约为 **320.03%**。目前公司数字营销业务已经拥有一套相对成熟的服务流程，已发展成为能够为广告主提供广告创意策划、短视频拍摄制作、品牌策划和短视频代运营等多项服务内容综合营销服务商，公司不断完善数字营销业务服务流程和业务结构，2023 年上半年数字营销业务实现毛利润 1,497.61 万元，较上年同期增长约为 309.03%。

## （二）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	<b>899,844,033.48</b>	<b>728,381,590.58</b>	<b>23.54%</b>	报告期内业务规模扩大所致。
营业成本	<b>836,536,778.01</b>	<b>668,366,282.41</b>	<b>25.16%</b>	报告期内业务规模扩大，成本同步增加所致。
销售费用	23,114,082.62	15,148,533.92	52.58%	主要系报告期公司销售活动增加，业务拓展等费用增加以及报告期销售人员工资薪金增加所致。
管理费用	21,065,125.43	9,617,320.55	119.03%	主要系本报告期较上年同期，发生的股权激励相关的费用增加所致。
财务费用	-5,566,739.79	-4,673,419.39	-19.11%	
所得税费用	2,953,685.12	3,438,410.82	-14.10%	
研发投入	8,972,034.76	10,054,101.61	-10.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,129.70	-143,266,336.11	96.65%	主要系报告期内部分上期因宏观经济因素导致的应收账款回款变慢导致收回现金减少的因素消失所致。
投资活动产生的现金流量净额	5,158,983.93	66,830,581.95	-92.28%	主要系报告期内赎回理财产品与购买理财产品的差额较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-82,765,199.91	-3,674,713.82	-2152.29%	主要系报告期内公司归还短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-82,397,270.86	-80,110,260.62	-2.85%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动

□ 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。

## (三) 占比10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
移动信息服务	522,528,770.50	480,830,230.98	7.98%	-17.82%	-17.83%	上升 0.01 个百分点
数字营销业务	<b>355,738,799.17</b>	<b>340,762,705.52</b>	<b>4.21%</b>	<b>320.03%</b>	<b>320.53%</b>	<b>下降 0.11 个百分点</b>

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：

## (四) 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						
移动信息服务	522,528,770.50	480,830,230.98	7.98%	-17.82%	-17.83%	上升 0.01 个百分点
数字营销业务	<b>355,738,799.17</b>	<b>340,762,705.52</b>	<b>4.21%</b>	<b>320.03%</b>	<b>320.53%</b>	<b>下降 0.11 个百分点</b>
分产品						
移动信息服务	522,528,770.50	480,830,230.98	7.98%	-17.82%	-17.83%	上升 0.01 个百分点
数字营销业务	<b>355,738,799.17</b>	<b>340,762,705.52</b>	<b>4.21%</b>	<b>320.03%</b>	<b>320.53%</b>	<b>下降 0.11 个百分点</b>
分地区						
境内	<b>899,078,517.35</b>	<b>835,793,678.24</b>	<b>7.04%</b>	<b>23.44%</b>	<b>25.05%</b>	下降 1.20 个百分点

## (五) 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	
移动信息服务（含直接材料、直接人工及其他）	480,830,230.98	<b>57.48%</b>	585,200,390.47	<b>87.56%</b>	-17.83%
数字营销业务（含直接材	<b>340,762,705.52</b>	<b>40.73%</b>	<b>81,032,623.34</b>	<b>12.12%</b>	<b>320.53%</b>



料、直接人工及其他)					
------------	--	--	--	--	--

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

适用  不适用

报告期内，数字营销业务的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 **320.03%**、**320.53%**，主要系 2022 年数字营销业务处于发展初期，2023 年该业务陆续实现规模化发展。

#### 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	3,696,117.00	14.67%	购买理财产品的利息收益	否
公允价值变动损益	-1,386,538.49	-5.50%	为未到期的理财产品计提的公允价值变动损益	否
信用减值	-75,789.03	-0.30%	应收账款和其他应收款项计提坏账	否
营业外支出	168,361.26	0.67%		否

#### 五、资产、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	333,586,781.62	26.15%	446,744,181.08	33.41%	-7.26%	报告期公司支付的经营贷款增加、归还短期借款以及报告期内赎回理财产品与购买理财产品的差额较上期减少所致。
应收账款	315,378,702.10	24.73%	301,700,575.70	22.56%	2.17%	报告期应收账款占资产比重增加原因为报告期内公司业务增长导致报告期末应收账款增加。
存货	14,018,206.62	1.10%	16,640,727.43	1.24%	-0.14%	无重大变动
固定资产	17,895,541.04	1.40%	17,930,040.35	1.34%	0.06%	无重大变动
在建工程	38,503,765.43	3.02%	0.00	0.00%	3.02%	主要系报告期内交付的办公场地尚未达到预定可使用状态。
使用权资产	2,244,079.19	0.18%	4,038,398.99	0.30%	-0.12%	无重大变动

短期借款	2,971,250.00	0.23%	59,745,833.34	4.47%	-4.24%	报告期内公司归还短期借款所致。
合同负债	36,608,626.00	2.87%	34,822,729.46	2.60%	0.27%	无重大变动
租赁负债	269,479.76	0.02%	681,038.79	0.05%	-0.03%	无重大变动
交易性金融资产	145,572,821.37	11.41%	181,959,359.86	13.61%	-2.20%	报告期末公司持有的理财产品减少所致。
预付款项	184,714,360.70	14.48%	173,519,535.77	12.98%	1.50%	报告期内公司业务增长，公司预付供应商货款增加所致。
其他非流动资产	159,793,061.47	12.53%	138,990,626.89	10.39%	2.14%	主要系报告期末持有的超过 1 年的可转让定期存单等增加所致。

## 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）	181,959,359.86	-1,386,538.49			195,000,000.00	230,000,000.00		145,572,821.37
金融资产小计	181,959,359.86	-1,386,538.49			195,000,000.00	230,000,000.00		145,572,821.37
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	181,959,359.86	-1,386,538.49			195,000,000.00	230,000,000.00		145,572,821.37
金融负债	0.00							0.00

注：1. 报告期内公司主要资产计量属性没有发生重大变化

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司存在因定期存单质押及合作保证金导致公司资产受限的情况，具体如下：

单位：元

项目	2023.6.30	2022.12.31	受限原因
货币资金	2,389,590.73	2,385,831.91	合作保证金
其他非流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00	定期存单质押

## 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
200,656,114.81	426,295,333.19	-52.93%

注：报告期投资额为公司购买的交易性金融资产总额与募集资金投资总额的合计数。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	181,959,359.86	-1,386,538.49		195,000,000.00	230,000,000.00	3,696,117.00		145,572,821.37	自有资金及募集资金
合计	181,959,359.86	-1,386,538.49		195,000,000.00	230,000,000.00	3,696,117.00		145,572,821.37	--

注：报告期内公司以公允价值计量的金融资产均为购买的理财产品。

## 5、募集资金使用情况

### (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	74,958.68
报告期投入募集资金总额	565.61
已累计投入募集资金总额	41,451.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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 41,451.44 万元（含置换前期预先投入部分），尚未使用的募集资金金额为 36,097.25 万元，其中用于购买银行理财产品 23,000.00 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。	

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
企业通信管理平台建设项目	否	15,249.28	15,249.28	393.16	2,587.42	16.97%	2024年6月30日	--	--	不适用	否
分布式运营网络建设项目	否	13,178.84	13,178.84	172.45	5,848.97	44.38%	2023年12月31日	--	--	不适用	否
补充营运资金	否	13,000.00	13,000.00	0.00	13,015.05	100.12%	--	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,428.12	41,428.12	565.61	21,451.44	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											

尚未指定用途		13,530.56	13,530.56	0.00	0.00	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	33,530.56	33,530.56	0.00	20,000.00	--	--	--	--	--	--
合计	--	74,958.68	74,958.68	565.61	41,451.44	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.企业通信管理平台建设项目主要是通过结合大数据分析、人工智能、云计算等技术，开发短信功能、基础功能和 CRM 功能等三大业务功能模块，搭建功能完善的企业通信管理平台，促进公司主业规模化发展，提升公司管理运营效率，提高公司经营抗风险能力。公司已经完成了企业通信管理平台部分用户层、业务层、信息处理层和基础层的功能部署和完善工作。受经济下行的影响，公司在场地购置、硬件投入和研发人员配置方面有所延缓，导致项目建设进度较原计划有所滞后。为维护公司及股东利益，公司结合实际情况，充分考虑项目建设周期，经审慎判断，将该项目延期至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>2.分布式运营网络建设项目拟在 16 个城市设立总部运营基地、区域运营中心或服务网点，以建设分布式运营网络。公司已进一步完善了无锡总部运营基地的办公场地及人员配备，同时根据当前的客户分布和业务拓展需求，在华东、华南、华北等地建立了区域运营中心，完成了部分地区的选址、场地租赁、装修、设备购置和人员招聘等工作。受经济下行的影响，公司部分区域运营中心或服务网点的选址、场地购置或租赁、装修、设备购置和人员招聘工作受阻，较原先规划时的进度有所滞后，考虑到目前公司业务拓展的实际情况，及项目建设周期，经审慎判断，将该项目延期至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>2022 年 8 月 24 日，公司召开第二届董事会第八次会议审议通过了上述募投项目延期事项，独立董事已对该事项发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金的金额为 33,530.56 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用超募资金人民币 20,000 万元用于永久性补充流动资金，使用超募资金 13,000 万元用于购买银行理财产品，除上述情况外，无其他使用超募资金的情况。公司分别于 2021 年 4 月 8 日和 2021 年 4 月 29 日召开第一届董事会第二十四次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过了《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 10,000 万元的超募资金永久性补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的经营活动；分别于 2021 年 4 月 8 日和 2021 年 4 月 29 日召开第一届董事会第二十四次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金（含超募资金）现金管理额度不超过人民币 5 亿元、使用自有资金现金管理额度不超过人民币 5 亿元进行现金管理，使用期限自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用；分别于 2022 年 2 月 28 日和 2022 年 3 月 17 日召开第二届董事会第四次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金（含超募资金）现金管理额度不超过人民币 4 亿元、使用自有资金现金管理额度不超过人民币 6 亿元进行现金管理，授权期限自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用；分别于</p>										

	2022 年 4 月 24 日和 2022 年 5 月 17 日召开第二届董事会第五次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司结合自身实际经营情况，使用超募资金人民币 10,000 万元用于永久补充流动资金；分别于 2023 年 3 月 1 日和 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理额度不超过人民币 3 亿元、使用闲置自有资金进行现金管理额度不超过人民币 6 亿元，授权期限自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。上述事项均已经公司监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。
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 为使募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目。截至 2021 年 3 月 17 日止，公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入人民币 792.29 万元，其中企业通信管理平台建设项目已使用自筹资金预先投入 343.16 万元，分布式运营网络建设项目已使用自筹资金预先投入 449.13 万元。2021 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 792.29 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至 2023 年 6 月 30 日，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 3 月 17 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理额度不超过人民币 3 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 36,097.25 万元，其中用于购买银行理财产品 23,000.00 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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 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

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	2,000	2,000	0	0
信托理财产品	自有资金	1,500	1,500	0	0
银行理财产品	募集资金	18,000	11,000	0	0
合计		21,500	14,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

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
喀什云海网络技术有限公司	子公司	移动信息服务	10,000,000.00	50,000,284.71	29,285,293.71	71,735,418.93	8,073,312.00	6,864,326.98
无锡凌恒网络技术有限公司	子公司	数字营销业务	10,000,000.00	102,672,838.65	26,028,323.22	<b>330,375,681.43</b>	9,913,374.49	7,409,229.19

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
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	设立取得	暂无
杭州乾有传媒有限公司	设立取得	暂无
杭州条漫文化传媒有限公司	设立取得	暂无

主要参股控股公司说明：无

## 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. 行业监管风险

移动信息行业受益于移动互联网技术的发展以及不断涌现的新商业模式，在近年进入了高速发展通道。与此同时，工信部、各地通信管理局等政府主管部门针对该行业的监管也在不断完善和细化，陆续出台了多项监管政策。这些法规政策的出台，极大地规范了移动信息市场，促进了行业的健康发展，同时，监管的日益严格也会给公司带来合规成本增加的风险。



若国家有关移动信息行业的产业政策和行业法规发生重大变化，将可能会对公司经营产生不利影响。公司未来将加强运营管理和平台技术开发，提升运营能力，降低运营风险。

## 2. 产品替代风险

公司的移动信息服务业务基于电信运营商开展，无需额外的软件安装，同时需要实名认证，具有高效、稳定、安全等特性。但是，微信、QQ 等 OTT 业务的发展使得移动信息服务提供商面临挑战。未来，随着通信技术革新及消费者行为模式的改变，不排除 OTT 应用等新型移动信息服务方式对公司的移动信息服务业务产生一定替代作用的可能性，从而对公司经营产生不利影响。针对上述影响，公司将进一步加大客户的开拓力度，多元化公司客户结构，降低公司产品的替代风险。

## 3. 应收账款回收风险

随着业务规模的扩大，公司应收账款余额逐步增加，如果未来公司客户的经营状况发生重大不利变化，可能导致一定的应收账款回收风险。公司将通过加大销售人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入员工业绩考核指标；另外，通过优化客户选择、加强对客户信用管理、加大对应收账款催收等，保证公司对应收账款的风险控制。

## 4. 毛利率下降的风险

公司随着业务结构的变化，公司主营业务毛利率逐渐下降，未来若移动信息服务销售价格上涨幅度不及采购价格的上涨幅度，数字营销业务中的高附加值业务进展缓慢，公司毛利率仍存在进一步下降的风险。对此，首先，公司将不断地调整和丰富供应商资源，与多类型多地区的供应商开展业务合作；其次，公司将不断加强产品研发力度，提升平台的稳定性和数据传输效率，提高服务的市场竞争力，增强公司议价能力，优化客户结构；最后，公司将不断提升数字营销业务服务能力，增加数字营销业务服务内容，不断改善数字营销业务毛利。

## 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 5 月 17 日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络远程文字交流	其他	全网投资者	公司 2022 年年度报告及公司业务情况等相关内容	参见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》

## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.74%	2023 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-007
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.54%	2023 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-021

#### 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的实施情况。公司 2022 年限制性股票激励计划在报告期内没有进展，2022 年限制性股票激励计划截至报告期末的实施情况可参见 2022 年年报。

公司于 2023 年 7 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，将 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格（含预留授予）由 15.72 元/股调整为 15.42 元/股；审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意确定预留授予日为 2023 年 7 月 28 日，以 15.42 元/股的价格向 22 名激励对象授予 75.00 万股限制性股票。具体内容详见公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-025）、《关于向激励对象预留授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-026）。

## 第五节 环境与社会责任

### 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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

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

公司积极履行社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，保护其他利益相关者，包括债权人、员工、客户、供应商等合法权益，促进公司与社会的和谐发展。

#### （一）股东和债权人权益的保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《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》等法律法规要求，推进公司规范运作，切实维护公司所有股东合法权益，履行上市公司社会责任。

公司的利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的实际经营情况及可持续发展，2023 年上半年，公司完成了 2022 年年度权益分派工作，以总股本 8,000 万股基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元(含税)，合计派发现金股利 2,400 万元。日常经营活动中，公司严格遵守合同精神，维护与保持合理的资产负债水平和债务结构，未出现损害债权人利益的情形。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，依法保护职工的合法权益。公司秉承“以人为本”的用人理念，为员工提供多样化的培训和职业发展路径，助力员工成长，打造员工与企业共同成长的平台，为员工实现自我价值提供广阔的空间。

（三）客户、供应商权益保护

报告期内，公司坚持与客户、供应商互利共赢的经营理念，诚实守信、规范管理。公司积极构建与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、供应商的社会责任。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

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

公司报告期末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 的其他诉讼事项 汇总	672.39	否	按诉讼/仲裁流程推进 中, 部分案件尚未结 案, 已结案案件按流 程执行	无重大影响	按诉讼/仲裁流 程执行	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用  不适用

**7、其他重大关联交易**

适用  不适用

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020.03.13	2025.03.13	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020.08.31	2023.08.26	否
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020.09.30	2023.09.29	否
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020.12.04	2023.12.03	否
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020.12.23	2025.12.23	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：不适用

**十二、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内公司发生的租赁为公司及子公司日常经营所需的办公、员工宿舍等场地租赁，各租赁场所全年费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,824,804	53.53%						42,824,804	53.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,824,804	53.53%						42,824,804	53.53%
其中：境内法人持股	5,676,695	7.10%						5,676,695	7.10%
境内自然人持股	37,148,109	46.44%						37,148,109	46.44%
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	37,175,196	46.47%						37,175,196	46.47%
1、人民币普通股	37,175,196	46.47%						37,175,196	46.47%
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	80,000,000	100.00%						80,000,000	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

## 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	14,158	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
汪坤	境内自然人	34.68%	27,744,994		27,744,994			
门庆娟	境内自然人	11.75%	9,403,115		9,403,115			
无锡峻茂投资有限公司	境内非国有法人	7.10%	5,676,695		5,676,695			
横琴广金美好基金管理有限公司—广	其他	5.53%	4,421,167			4,421,167		

金美好佳悦私募证券投资基金								
肖诗强	境内自然人	1.56%	1,250,000			1,250,000		
陈天乐	境内自然人	1.14%	913,525	913,525		913,525		
彭玮	境内自然人	0.61%	490,800	490,800		490,800		
黄添香	境内自然人	0.34%	273,920	273,920		273,920		
许喜生	境内自然人	0.30%	237,000	197,100		237,000		
郑伟	境内自然人	0.20%	162,000	162,000		162,000		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无锡峻茂投资有限公司受公司实际控制人汪坤、门庆娟实际控制。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
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					
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好佳悦私募证券投资基金	4,421,167	人民币普通股	4,421,167					
肖诗强	1,250,000	人民币普通股	1,250,000					
陈天乐	913,525	人民币普通股	913,525					
彭玮	490,800	人民币普通股	490,800					
黄添香	273,920	人民币普通股	273,920					
许喜生	237,000	人民币普通股	237,000					
郑伟	162,000	人民币普通股	162,000					
林乐本	153,911	人民币普通股	153,911					

董润方	138,200	人民币普通股	138,200
李明睿	124,900	人民币普通股	124,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无锡峻茂投资有限公司受公司实际控制人汪坤、门庆娟实际控制。公司未知其余股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东许喜生除通过普通证券账户持有 27,500 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 209,500 股，实际合计持有 237,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

#### 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

报告期公司不存在债券相关情况。

## 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

### 二、财务报表

#### 1、合并资产负债表

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	333,586,781.62	446,744,181.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	145,572,821.37	181,959,359.86
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	315,378,702.10	301,700,575.70
应收款项融资		
预付款项	184,714,360.70	173,519,535.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,794,204.97	13,669,385.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,018,206.62	16,640,727.43
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	28,261,796.91	24,184,078.14



流动资产合计	1,035,326,874.29	1,159,417,843.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,895,541.04	17,930,040.35
在建工程	38,503,765.43	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,244,079.19	4,038,398.99
无形资产	191,304.84	222,521.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,873,207.06	4,879,184.46
递延所得税资产	17,646,498.30	11,819,730.59
其他非流动资产	159,793,061.47	138,990,626.89
非流动资产合计	240,147,457.33	177,880,502.74
资产总计	1,275,474,331.62	1,337,298,346.01
流动负债：		
短期借款	2,971,250.00	59,745,833.34
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	48,027,799.79	54,045,494.01
预收款项		
合同负债	36,608,626.00	34,822,729.46
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	2,759,384.06	5,562,033.15
应交税费	5,297,728.85	10,312,748.60
其他应付款	1,108,988.33	481,598.68
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	1,918,043.44	3,171,395.09
其他流动负债	2,197,237.85	2,090,552.51
流动负债合计	100,889,058.32	170,232,384.84
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	269,479.76	681,038.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	219,271.21	604,100.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	488,750.97	1,285,139.03
负债合计	101,377,809.29	171,517,523.87
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	817,291,356.19	807,210,496.40
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,975,063.65	26,975,063.65
一般风险准备		
未分配利润	251,135,430.03	252,427,795.38
归属于母公司所有者权益合计	1,175,401,849.87	1,166,613,355.43
少数股东权益	-1,305,327.54	-832,533.29
所有者权益合计	1,174,096,522.33	1,165,780,822.14
负债和所有者权益总计	1,275,474,331.62	1,337,298,346.01

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

## 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	311,283,960.47	419,409,778.23
交易性金融资产	145,572,821.37	181,959,359.86
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	140,828,621.92	142,455,946.22
应收款项融资		
预付款项	257,946,799.07	257,217,608.41
其他应收款	4,102,229.31	5,558,033.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,885,913.51	9,410,878.90
流动资产合计	879,620,345.65	1,017,011,605.59
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	65,003,261.13	65,003,261.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,463,736.69	15,070,254.31
在建工程	38,503,765.43	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	191,304.84	222,521.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,499,297.18	4,186,952.80
递延所得税资产	9,801,932.83	4,861,462.57
其他非流动资产	159,793,061.47	138,990,626.89
非流动资产合计	292,256,359.57	228,335,079.16
资产总计	1,171,876,705.22	1,245,346,684.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	42,553,656.66	46,569,561.91
预收款项		
合同负债	13,270,827.13	25,599,176.30
应付职工薪酬	865,760.75	2,053,393.63
应交税费	1,286,757.88	2,573,698.56
其他应付款	1,323,498.51	1,435,907.30
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		
其他流动负债	59,632.71	46,027.32
流动负债合计	62,360,133.64	138,277,765.02

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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	219,271.21	604,100.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,271.21	604,100.24
负债合计	62,579,404.85	138,881,865.26
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	817,190,356.19	807,109,496.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,975,063.65	26,975,063.65
未分配利润	185,131,880.53	192,380,259.44
所有者权益合计	1,109,297,300.37	1,106,464,819.49
负债和所有者权益总计	1,171,876,705.22	1,245,346,684.75

### 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	<b>899,844,033.48</b>	<b>728,381,590.58</b>
其中：营业收入	<b>899,844,033.48</b>	<b>728,381,590.58</b>
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>884,631,323.88</b>	<b>698,914,783.72</b>
其中：营业成本	<b>836,536,778.01</b>	<b>668,366,282.41</b>
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	510,042.85	401,964.62
销售费用	23,114,082.62	15,148,533.92
管理费用	21,065,125.43	9,617,320.55
研发费用	8,972,034.76	10,054,101.61
财务费用	-5,566,739.79	-4,673,419.39
其中：利息费用	385,917.49	96,552.16
利息收入	5,995,911.14	4,836,321.45
加：其他收益	7,904,526.62	7,669,657.43
投资收益（损失以“-”号填列）	3,696,117.00	3,992,476.94
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）	-1,386,538.49	-1,255,821.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,789.03	-8,300,766.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,861.08	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,356,886.78	31,572,353.03
加：营业外收入		
减：营业外支出	168,361.26	10.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,188,525.52	31,572,342.22
减：所得税费用	2,953,685.12	3,438,410.82

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,234,840.40	28,133,931.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,234,840.40	28,133,931.40
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	22,707,634.65	28,353,514.40
2.少数股东损益	-472,794.25	-219,583.00
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	22,234,840.40	28,133,931.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,707,634.65	28,353,514.40
归属于少数股东的综合收益总额	-472,794.25	-219,583.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.35
（二）稀释每股收益	0.28	0.35

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

## 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	441,273,885.40	561,204,238.89
减：营业成本	424,583,113.63	536,843,567.60
税金及附加	30,717.05	186,430.50
销售费用	3,132,603.16	1,642,380.32
管理费用	17,704,794.00	7,984,882.09
研发费用	6,128,709.85	8,436,913.76
财务费用	-5,866,423.72	-4,785,519.78
其中：利息费用	60,211.60	-
利息收入	5,934,000.12	4,823,991.58
加：其他收益	2,573,304.27	4,040,433.93
投资收益（损失以“-”号填列）	18,696,117.00	60,992,476.94
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）	-1,386,538.49	-1,255,821.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	222,094.36	-3,267,490.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,020.91	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,687,369.48	71,405,183.06
加：营业外收入		
减：营业外支出		2.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,687,369.48	71,405,180.08
减：所得税费用	-1,064,251.61	2,293,546.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,751,621.09	69,111,633.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,751,621.09	69,111,633.26
（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	16,751,621.09	69,111,633.26
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	1,748,628,354.17	901,813,594.27
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	1,665,960.91	2,457,123.46
收到其他与经营活动有关的现金	12,156,927.50	15,045,383.37
经营活动现金流入小计	1,762,451,242.58	919,316,101.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,702,955,929.15	1,008,185,908.79
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	28,645,961.55	24,851,303.37
支付的各项税费	12,781,526.59	9,222,209.03
支付其他与经营活动有关的现金	22,866,954.99	20,323,016.02
经营活动现金流出小计	1,767,250,372.28	1,062,582,437.21
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,129.70	-143,266,336.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	540,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,696,117.00	3,992,476.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,106.19	
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	313,742,223.19	543,992,476.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,583,239.26	2,161,894.99
投资支付的现金	305,000,000.00	475,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	308,583,239.26	477,161,894.99
投资活动产生的现金流量净额	5,158,983.93	66,830,581.95
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	2,963,750.00	24,570,277.78
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	2,963,750.00	24,570,277.78
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	26,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,728,949.91	1,844,991.60
筹资活动现金流出小计	85,728,949.91	28,244,991.60
筹资活动产生的现金流量净额	-82,765,199.91	-3,674,713.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,074.82	207.36
五、现金及现金等价物净增加额	-82,397,270.86	-80,110,260.62
加：期初现金及现金等价物余额	362,874,009.82	343,528,278.72
六、期末现金及现金等价物余额	280,476,738.96	263,418,018.10

## 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	484,102,658.88	518,976,122.29
收到的税费返还		2,067,918.50
收到其他与经营活动有关的现金	9,687,591.33	13,782,636.25
经营活动现金流入小计	493,790,250.21	534,826,677.04
购买商品、接受劳务支付的现金	544,453,021.18	649,746,956.08
支付给职工以及为职工支付的现金	9,758,440.59	10,499,153.93
支付的各项税费	3,550,919.90	5,777,956.65
支付其他与经营活动有关的现金	9,703,107.83	11,125,296.36
经营活动现金流出小计	567,465,489.50	677,149,363.02
经营活动产生的现金流量净额	-73,675,239.29	-142,322,685.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	540,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,696,117.00	60,992,476.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,734.51	
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	328,735,851.51	600,992,476.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,426,301.38	1,495,608.52
投资支付的现金	305,000,000.00	517,100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	308,426,301.38	518,595,608.52
投资活动产生的现金流量净额	20,309,550.13	82,396,868.42
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	24,000,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	26,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-26,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-77,365,689.16	-86,325,817.56
加：期初现金及现金等价物余额	335,739,606.97	333,443,300.22
六、期末现金及现金等价物余额	258,373,917.81	247,117,482.66

## 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															
	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	80,000,000.00				807,210,496.40						26,975,063.65		252,427,795.38	1,166,613,355.43	-832,533.29	1,165,780,822.14
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	80,000,000.00				807,210,496.40				26,975,063.65		252,427,795.38		1,166,613,355.43	832,533.29	-1,165,780,822.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					10,080,859.79						-1,292,365.35		8,788,494.44	-472,794.25	8,315,700.19
(一)综合收益总额											22,707,634.65		22,707,634.65	472,794.25	-22,234,840.40
(二)所有者投入和减少资本					10,080,859.79								10,080,859.79		10,080,859.79
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					10,080,859.79								10,080,859.79		10,080,859.79
4. 其他															
(三)利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	80,000,000.00				817,291,356.19				26,975,063.65		251,135,430.03		1,175,401,849.87	-1,305,327.54					1,174,096,522.33	

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计				
	归属于母公司所有者权益																			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计							
优先 股		永续 债	其他																	
一、上年年末余额	80,000,000.00				799,076,065.15				18,983,560.30		236,700,478.17		1,134,760,103.62						1,134,760,103.62	
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	80,000,000.00				799,076,065.15				18,983,560.30		236,700,478.17		1,134,760,103.62						1,134,760,103.62	
三、本期增减变动金额（减）											1,953,514.40		1,953,514.40	-219,583.00					1,733,931.40	

少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额									28,353,514.40			28,353,514.40	-219,583.00	28,133,931.40
(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									-26,400,000.00			-26,400,000.00		-26,400,000.00
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									-26,400,000.00			-26,400,000.00		-26,400,000.00
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	80,000,000.00				799,076,065.15			18,983,560.30	238,653,992.57		1,136,713.61	-219,583.00	1,136,494,035.02							

## 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	80,000,000.00				807,109,496.40				26,975,063.65	192,380,259.44		1,106,464,819.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				807,109,496.40				26,975,063.65	192,380,259.44		1,106,464,819.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,080,859.79					-7,248,378.91		2,832,480.88
(一)综合收益总额										16,751,616.61		16,751,621.61



										21.09		.09
(二)所有者投入和减少资本					10,080,859.79							10,080,859.79
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					10,080,859.79							10,080,859.79
4. 其他												
(三)利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										24,000,000.00		24,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										24,000,000.00		24,000,000.00
(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	80,000,000.00				817,190,356.19				26,975,063.65	185,131,880.53		1,109,297,300.37

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	80,000, 000.00				798,975, 065.15				18,983,5 60.30	146,85 2,042.5 5		1,044,810, 668.00
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	80,000, 000.00				798,975, 065.15				18,983,5 60.30	146,85 2,042.5 5		1,044,810, 668.00
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										42,711, 633.26		42,711,633 .26
（一）综合收 益总额										69,111, 633.26		69,111,633 .26
（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										- 26,400, 000.00		- 26,400,00 0.00
1. 提取盈余公 积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-		-
										26,400,000.00		26,400,000.00
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	80,000,000.00				798,975,065.15				18,983,560.30	189,563,675.81		1,087,522,301.26

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司(以下简称“公司”),前身无锡线上线下网络技术有限公司于2012年9月14日在无锡市滨湖区市场监督管理局登记注册,总部位于江苏省无锡市。2021年3月22日,根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】605号”文同意注册,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)20,000,000.00股,每股面值1.00元,增加注册资本人民币20,000,000.00元。发行后公司注册资本增加至80,000,000.00元。

公司的主要企业统一社会信用代码：913202110535042298

公司法定代表人：汪坤

注册资本：人民币8,000万元

公司注册地：无锡市高浪东路999号-8-C1-701

公司总部地址：无锡市高浪东路999号-8-C1-1201

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内审部、销售部、采购部、技术部、运营部、人事行政部、财务部等部门。

所属行业：软件与信息技术行业，主营业务为移动信息服务、数字营销业务。

## （二）公司经营范围

基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；电子产品销售；软件开发（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）。

## （三）合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并财务报表范围包括喀什云海网络技术有限公司、深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡胜杰网络技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡赫名网络技术有限公司、无锡凌恒网络技术有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达信息技术有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、深圳广点传媒有限公司、广州市广点传媒有限公司、杭州领途文化传媒有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司、无锡至臻文化传媒有限公司、禹圭国际（香港）有限公司、杭州尚禹文化传媒发展有限公司、杭州乾有传媒有限公司、杭州条漫文化传媒有限公司等19家下属公司，详见“九、在其他主体中的权益。”

## （四）财务报告的批准报出

本财务报告经公司董事会于2023年8月23日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见“五、重要会计政策及会计估计之39、收入”

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方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。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债

表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A.一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B.分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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。

## （3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。



(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价

值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

### (1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认

日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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资产，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资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

——应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

对于划分为应收账款组合1的应收账款，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。

对于划分为应收账款组合2的应收账款，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，通过违约风险敞口与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

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：押金和保证金

其他应收款组合3：其他。

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

——债权投资、其他债权投资

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

——信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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。

#### （2）已发生减值的金融资产

公司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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用

风险。

#### 7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 11、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

### 12、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

### 13、应收款项融资

不适用

### 14、其他应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

公司存货主要为库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货的核算

存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用



## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1.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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

### 2.初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确

定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之31、长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

不适用

## 24、固定资产

### 1.固定资产的标准

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年的有形资产。

### 2.固定资产的分类

公司固定资产主要分类为房屋建筑物、机器设备、运输设备、公共及办公设备。

### 3.折旧方法

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之31、长期资产减值”。

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“五、重要会计政策及会计估计之31、长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或

者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2.使用权资产的折旧方法及减值

- （1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- （4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之31、长期资产减值”。

### 30、无形资产

#### 1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权、商标及专利权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标及专利权按10年摊销，软件按预计可使用年限平均摊销，平均摊销年限为5年。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，应当估计其使用寿命，并按上述规定处理。

#### 2.内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之31、长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分

摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。其中，办公室装修费摊销年限为2-5年。

### 33、合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

##### （2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.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。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，公司作为承租人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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

### （1）一般原则

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

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



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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③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公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

## （2）具体方法

公司主要收入确认的具体方法如下：

移动信息服务收入：公司收到客户移动信息服务需求，经审核后将其提交到供应商，公司向客户提供服务并经供应商反馈其服务状态后再经客户确认后确认收入。

数字营销业务收入：公司根据广告客户在媒体平台的充值消耗使用后确认服务完成，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

商品销售收入：公司在商品完成交付，控制权已经转移，并已收取货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

## 40、政府补助

### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

- (5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，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，公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，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. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之29、使用权资产”。

## （2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之35、租赁负债”。

## （3）租赁期的评估

租赁期是公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 4.作为出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 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

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、8.25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%、1%

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	25%
喀什云海网络技术有限公司	25%
深圳凯风网络技术有限公司	20%
上海禹圭信息技术有限公司	20%
无锡韬和网络技术有限公司	20%

无锡赫名网络技术有限公司	20%
无锡凌恒网络技术有限公司	25%
无锡熠永网络技术有限公司	20%
北京智成源达信息技术有限公司	20%
无锡胜杰网络技术有限公司	25%
江苏易飞文化传播有限公司	20%
深圳广点传媒有限公司	20%
禹圭国际（香港）有限公司	16.50%、8.25%
无锡尚禹信息技术有限公司	20%
杭州领途文化传媒有限公司	20%
广州市广点传媒有限公司	20%
无锡至臻文化传媒有限公司	20%
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	20%
杭州乾有传媒有限公司	20%
杭州条漫文化传媒有限公司	20%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

—根据新疆维吾尔自治区人民政府发布的《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发【2021】66号）的相关规定，2021年1月1日至2030年12月31日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享40%部分。本年度公司下属子公司喀什云海网络技术有限公司适用以上政策。

—根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第12号）、《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的相关规定，对于符合小型微利企业标准的，一般是指是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。对该类小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对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。2023年度1月-6月公司下属公司深圳凯风网络技术有限公司、深圳广点传媒有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡赫名网络技术有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达信息技术有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、杭州领途文化传媒有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司、广州市广点传媒有限公司、无锡至臻文化传媒有限公司、杭州尚禹文化传媒发展有限公司、杭州乾有传媒有限公司、杭州条漫文化传媒有限公司符合上述标准，按上述小微企业标准计提缴纳企业所得税。

—根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）及《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司及其下属公司无锡赫名网络技术有限公司享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

## (2) 增值税

—无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司及其下属公司主营业务属于生产性服务行业，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）相关规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 3、其他

无

## 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		
银行存款	331,197,190.89	444,358,349.17
其他货币资金	2,389,590.73	2,385,831.91
合计	333,586,781.62	446,744,181.08
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	2,389,590.73	2,385,831.91

其他说明：

(1) 本期末，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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	145,572,821.37	181,959,359.86
其中：理财产品	145,572,821.37	181,959,359.86
合计	145,572,821.37	181,959,359.86

### 3、衍生金融资产

无

#### 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		1,000,000.00
商业承兑票据		
合计		1,000,000.00

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

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：无

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (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

无

##### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

##### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

#### 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	53,815,2	15.40%	23,988,9	44.58%	29,826,29	54,835,42	16.34%	24,193,02	44.12%	30,642,395.



备的应收账款	88.87		98.74		0.13	0.67		5.09		58
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	295,545,290.55	84.60%	9,992,878.58	3.38%	285,552,411.97	280,777,812.79	83.66%	9,719,632.67	3.46%	271,058,180.12
其中：										
账龄组合	295,545,290.55	84.60%	9,992,878.58	3.38%	285,552,411.97	280,777,812.79	83.66%	9,719,632.67	3.46%	271,058,180.12
合计	349,360,579.42	100.00%	33,981,877.32	9.73%	315,378,702.10	335,613,233.46	100.00%	33,912,657.76	10.10%	301,700,575.70

按单项计提坏账准备类别数:1

按单项计提坏账准备：23,988,998.74 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	41,600,000.00	20,800,000.00	50%	客户经营风险增加，预期信用风险提高
单位 2	6,561,054.21	1,312,210.85	20%	客户经营风险增加，预期信用风险提高
单位 3	3,527,587.62	1,058,276.29	30%	客户经营风险增加，预期信用风险提高
单位 4	1,224,059.59	367,217.88	30%	客户经营风险增加，预期信用风险提高
单位 5	902,587.45	451,293.72	50%	客户经营风险增加，预期信用风险提高
合计	53,815,288.87	23,988,998.74	--	--

按组合计提坏账准备类别数:1

按组合计提坏账准备：9,992,878.58 元

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	294,546,285.19	9,752,576.99	3.31%
1-2 年	852,741.39	115,125.72	13.50%
2-3 年	42,176.20	21,088.10	50.00%
3 年以上	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	295,545,290.55	9,992,878.58	--

确定该组合依据的说明：账龄组合

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）	336,146,285.19
1 至 2 年	4,769,782.30
2 至 3 年	8,340,424.16
3 年以上	104,087.77
3 至 4 年	104,087.77
4 至 5 年	
合计	349,360,579.42

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	24,193,025.09		204,026.35			23,988,998.74
按组合计提坏账准备	9,719,632.67	273,245.91				9,992,878.58
合计	33,912,657.76	273,245.91	204,026.35			33,981,877.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(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
第一名	41,600,000.00	11.91%	20,800,000.00
第二名	35,314,983.29	10.11%	1,595,920.85
第三名	29,976,710.08	8.58%	599,534.20
第四名	14,585,227.91	4.17%	659,121.63
第五名	13,787,133.35	3.95%	275,742.67

合计	135,264,054.63	38.72%	23,930,319.35
----	----------------	--------	---------------

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

无

## 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	181,471,366.50	98.24%	171,042,242.23	98.57%
1 至 2 年	1,360,766.08	0.74%	1,929,787.70	1.11%
2 至 3 年	1,630,248.17	0.88%	547,505.84	0.32%
3 至 5 年	251,979.95	0.14%		
合计	184,714,360.70	100.00%	173,519,535.77	100.00%

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：公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位一	52,142,530.96	28.23%
单位二	14,585,487.09	7.90%
单位三	12,862,708.59	6.96%
单位四	10,501,610.69	5.69%
单位五	10,286,853.82	5.57%
合计	100,379,191.15	54.34%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,794,204.97	13,669,385.29
合计	13,794,204.97	13,669,385.29

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (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
保证金及押金	14,216,819.41	14,061,294.17
员工备用金及借支	303,396.35	327,532.44
合计	14,520,215.76	14,388,826.61

## 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	719,441.32			719,441.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,569.47			6,569.47
2023 年 6 月 30 日余额	726,010.79			726,010.79

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	7,348,277.97
1 至 2 年	2,452,677.79
2 至 3 年	772,000.00
3 年以上	3,947,260.00
3 至 4 年	1,758,000.00
4 至 5 年	953,000.00
5 年以上	1,236,260.00
合计	14,520,215.76

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	719,441.32	6,569.47				726,010.79
合计	719,441.32	6,569.47				726,010.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
第一名	押金和保证金	1,200,000.00	1 年以内	8.26%	60,000.00
第二名	押金和保证金	1,000,000.00	5 年以上	6.89%	50,000.00
第二名	押金和保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.89%	50,000.00
第三名	押金和保证金	392,000.00	3-4 年	2.70%	19,600.00
	押金和保证金	200,000.00	1 年以内	1.38%	10,000.00
	押金和保证金	118,000.00	4-5 年	0.81%	5,900.00
第四名	押金和保证金	400,000.00	3-4 年	2.75%	20,000.00
	押金和保证金	210,000.00	1 年以内	1.45%	10,500.00
第五名	押金和保证金	500,000.00	1 年以内	3.44%	25,000.00
合计	--	5,020,000.00		34.57%	251,000.00

**6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**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	13,985,797.16		13,985,797.16	16,124,078.10		16,124,078.10
发出商品	32,409.46		32,409.46	516,649.33		516,649.33
合计	14,018,206.62		14,018,206.62	16,640,727.43		16,640,727.43

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,928,367.13	21,594,723.93
待认证进项税	1,333,429.78	2,589,354.21
合计	28,261,796.91	24,184,078.14

其他说明：无

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

无

**20、投资性房地产**

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,895,541.04	17,930,040.35
合计	17,895,541.04	17,930,040.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	14,237,037.18	18,240,984.32	2,189,522.34	34,667,543.84
2.本期增加金额	221,871.48	3,212,422.48	7,134.00	3,441,427.96
(1) 购置	221,871.48	3,212,422.48	7,134.00	3,441,427.96
3.本期减少金额	51,790.44	342,403.14	-	394,193.58
(1) 处置或报废	51,790.44	342,403.14	-	394,193.58
4.期末余额	14,407,118.22	21,111,003.66	2,196,656.34	37,714,778.22
二、累计折旧				
1.期初余额	6,722,249.50	9,033,619.62	981,634.37	16,737,503.49
2.本期增加金额	1,275,786.27	1,972,138.10	187,757.79	3,435,682.16
(1) 计提	1,275,786.27	1,972,138.10	187,757.79	3,435,682.16
3.本期减少金额	28,665.43	325,283.04	-	353,948.47
(1) 处置或报废	28,665.43	325,283.04	-	353,948.47
4.期末余额	7,969,370.34	10,680,474.68	1,169,392.16	19,819,237.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,437,747.88	10,430,528.98	1,027,264.18	17,895,541.04
2.期初账面价值	7,514,787.68	9,207,364.70	1,207,887.97	17,930,040.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无



**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**(5) 固定资产清理**

无

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,503,765.43	
工程物资		
合计	38,503,765.43	

**(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
在建工程	38,503,765.43		38,503,765.43			
合计	38,503,765.43		38,503,765.43			

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

无

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**(4) 工程物资**

无

**23、生产性生物资产**

无

## 24、油气资产

无

## 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	8,915,384.32	8,915,384.32
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额	8,915,384.32	8,915,384.32
二、累计折旧		
1.期初余额	4,876,985.33	4,876,985.33
2.本期增加金额	1,794,319.80	1,794,319.80
(1) 计提	1,794,319.80	1,794,319.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	6,671,305.13	6,671,305.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,244,079.19	2,244,079.19
2.期初账面价值	4,038,398.99	4,038,398.99

其他说明：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	582,337.93	582,337.93
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	582,337.93	582,337.93
二、累计摊销		
1.期初余额	359,816.47	359,816.47
2.本期增加金额	31,216.62	31,216.62
(1) 计提	31,216.62	31,216.62
3.本期减少金额		
4.期末余额	391,033.09	391,033.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	191,304.84	191,304.84
2.期初账面价值	222,521.46	222,521.46

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

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 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
办公室装修费	4,571,794.52		920,835.90		3,650,958.62
其他	307,389.94		85,141.50		222,248.44
合计	4,879,184.46		1,005,977.40		3,873,207.06

其他说明：无

## 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
资产减值准备	34,707,888.11	8,593,814.40	34,624,248.42	8,512,662.55
可抵扣亏损	6,546,819.80	1,636,704.95	3,519,483.56	879,870.89
股权激励	29,554,900.40	7,388,725.10	9,570,925.00	2,392,731.25
使用权资产折旧	109,015.37	27,253.85	137,863.60	34,465.90
合计	70,918,623.68	17,646,498.30	47,852,520.58	11,819,730.59

## (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
固定资产加速折旧	304,263.48	76,065.87	457,041.12	114,260.28
交易性金融资产公允价值变动	572,821.35	143,205.34	1,959,359.84	489,839.96
合计	877,084.83	219,271.21	2,416,400.96	604,100.24

## (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		17,646,498.30		11,819,730.59

递延所得税负债		219,271.21		604,100.24
---------	--	------------	--	------------

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无

**(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**

无

**31、其他非流动资产**

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
超过 1 年的可转让定期存单	159,793,061.47		159,793,061.47	97,173,126.89		97,173,126.89
预付长期资产购置款				41,817,500.00		41,817,500.00
合计	159,793,061.47		159,793,061.47	138,990,626.89		138,990,626.89

**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
质押借款		59,376,708.34
信用借款	2,963,750.00	
应计利息	7,500.00	369,125.00
合计	2,971,250.00	59,745,833.34

短期借款分类的说明：无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**33、交易性金融负债**

无

**34、衍生金融负债**

无

**35、应付票据**

无

**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
采购款	48,027,799.79	54,045,494.01
合计	48,027,799.79	54,045,494.01

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**37、预收款项**

无

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	36,608,626.00	34,822,729.46
合计	36,608,626.00	34,822,729.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

**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	5,464,225.39	24,385,120.62	27,172,667.34	2,676,678.67
二、离职后福利-设定提存计划	97,807.76	1,472,920.59	1,488,022.96	82,705.39
三、辞退福利	-	171,328.00	171,328.00	-
合计	5,562,033.15	26,029,369.21	28,832,018.30	2,759,384.06

## (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	5,355,429.20	20,457,776.31	23,218,005.24	2,595,200.27
2、职工福利费	-	2,166,208.28	2,166,208.28	-
3、社会保险费	77,675.92	786,106.36	812,406.88	51,375.40
其中：医疗保险费	75,524.35	722,803.38	748,048.80	50,278.93
工伤保险费	1,324.06	24,484.15	24,935.74	872.47
生育保险费	827.51	38,818.83	39,422.34	224.00
4、住房公积金	28,220.00	968,678.00	970,197.00	26,701.00
5、工会经费和职工教育经费	2,900.27	6,351.67	5,849.94	3,402.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,464,225.39	24,385,120.62	27,172,667.34	2,676,678.67

## (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	95,057.86	1,433,558.12	1,448,477.54	80,138.44
2、失业保险费	2,749.90	39,362.47	39,545.42	2,566.95
合计	97,807.76	1,472,920.59	1,488,022.96	82,705.39

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,460,283.58	2,030,810.94
企业所得税	2,132,517.27	7,784,682.99
城市维护建设税	14,567.43	3,563.61
教育费附加和地方教育附加	12,279.65	2,545.42
其他	1,678,080.92	491,145.64
合计	5,297,728.85	10,312,748.60

其他说明：应交税费其他主要系公司分配股利代扣代缴的个税。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,108,988.33	481,598.68
合计	1,108,988.33	481,598.68

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(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
保证金	850,000.00	50,000.00
其他	258,988.33	431,598.68
合计	1,108,988.33	481,598.68

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售负债**

无

**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
一年内到期的租赁负债	1,918,043.44	3,171,395.09
合计	1,918,043.44	3,171,395.09

**44、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



待转销项税额	2,197,237.85	2,090,552.51
合计	2,197,237.85	2,090,552.51

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,229,033.54	3,957,983.46
未确认融资费用	-41,510.34	-105,549.58
小 计	2,187,523.20	3,852,433.88
减：一年内到期的租赁负债	1,918,043.44	3,171,395.09
合计	269,479.76	681,038.79

其他说明：无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

无

**52、其他非流动负债**

无

**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	80,000,000.00						80,000,000.00

**54、其他权益工具**

无

**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）	799,076,065.15			799,076,065.15
其他资本公积	8,134,431.25	10,080,859.79		18,215,291.04
合计	807,210,496.40	10,080,859.79		817,291,356.19

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**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	26,975,063.65			26,975,063.65
合计	26,975,063.65			26,975,063.65

**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	252,427,795.38	236,700,478.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	252,427,795.38	236,700,478.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,707,634.65	50,118,820.56
减：提取法定盈余公积		7,991,503.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	24,000,000.00	26,400,000.00
期末未分配利润	251,135,430.03	252,427,795.38

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	<b>878,267,569.67</b>	<b>821,592,936.50</b>	<b>720,548,338.00</b>	<b>666,233,013.81</b>
其他业务	21,576,463.81	14,943,841.51	7,833,252.58	2,133,268.60
合计	<b>899,844,033.48</b>	<b>836,536,778.01</b>	<b>728,381,590.58</b>	<b>668,366,282.41</b>

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息：

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

移动信息服务收入：公司收到客户移动信息服务需求，经审核后将其提交到供应商，公司向客户提供服务并经供应商反馈其服务状态后再经客户确认后确认收入。

数字营销业务收入：公司根据广告客户在媒体平台的充值消耗使用后确认服务完成，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

商品销售收入：公司在商品完成交付，控制权已经转移，并已收取货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

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。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	36,356.17	40,649.19
教育费附加和地方教育附加	28,063.77	28,857.87
其他	445,622.91	332,457.56
合计	510,042.85	401,964.62

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,095,409.33	8,684,632.02
业务拓展及推广费	5,504,991.13	2,777,453.47
租赁及物业管理费	656,127.98	651,362.33
差旅费	633,311.80	256,584.37
折旧及摊销	2,452,281.10	2,581,016.74
其他	771,961.28	197,484.99
合计	23,114,082.62	15,148,533.92

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,450,384.50	3,430,383.22
中介费用	1,387,678.04	1,259,338.64
折旧及摊销	2,499,255.89	2,021,425.83
差旅及业务招待费	3,062,568.32	1,371,185.49
办公费	1,229,334.91	1,033,218.70
租赁及物业管理费	417,975.05	314,870.95
股份支付费用	6,779,821.25	

其他	1,238,107.47	186,897.72
合计	21,065,125.43	9,617,320.55

其他说明：管理费用中其他主要为商标使用费。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,909,955.43	6,110,761.94
研发设备及平台费用	2,619,555.76	3,639,222.61
其他	442,523.57	304,117.06
合计	8,972,034.76	10,054,101.61

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	385,917.49	100,244.71
减：利息收入	5,995,911.14	4,836,321.45
手续费及其他	51,328.68	62,864.71
汇兑损益	-8,074.82	-207.36
合计	-5,566,739.79	-4,673,419.39

## 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
政府补助	965,500.00	1,970,982.54
进项税加计扣减	6,927,831.81	5,698,674.89
其他	11,194.81	
合计	7,904,526.62	7,669,657.43

## 68、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,696,117.00	3,992,476.94

合计	3,696,117.00	3,992,476.94
----	--------------	--------------

## 69、净敞口套期收益

无

## 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	-1,386,538.49	-1,255,821.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-1,386,538.49	-1,255,821.95

其他说明：无

## 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	-6,569.47	-196,632.43
应收账款坏账损失	-69,219.56	-8,104,133.82
合计	-75,789.03	-8,300,766.25

其他说明：无

## 72、资产减值损失

无

## 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
固定资产处置利得	5,861.08	

## 74、营业外收入

无

## 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
其他	168,361.26	10.81	168,361.26
合计	168,361.26	10.81	168,361.26

其他说明：无

## 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	5,864,243.32	5,863,237.65
递延所得税费用	-2,910,558.20	-2,424,826.83
合计	2,953,685.12	3,438,410.82

## (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	25,188,525.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,297,131.38
子公司适用不同税率的影响	-2,464,752.47
调整以前期间所得税的影响	-67,255.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,775.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	36,544.92
免税收入（内部企业分红收入）	
税收优惠	
研发费加计扣除的影响	-1,602,758.94
所得税费用	2,953,685.12

**77、其他综合收益**

无

**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
政府补助	965,500.00	1,970,982.54
利息收入	4,136,105.16	7,863,024.80
保证金及押金	6,090,855.69	5,188,863.87
其他	964,466.65	22,512.16
合计	12,156,927.50	15,045,383.37

**(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
保证金	5,603,394.13	9,333,616.00
差旅及业务拓展费	9,264,798.63	4,412,994.62
办公及物业租赁费	2,565,507.65	2,478,541.96
中介费	1,387,687.04	1,259,338.64
其他	4,045,567.54	2,838,524.80
合计	22,866,954.99	20,323,016.02

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无



**(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
发行股票的中介费用		
偿还租赁负债支付的金额	1,728,949.91	1,844,991.60
合计	1,728,949.91	1,844,991.60

**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	22,234,840.40	28,133,931.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	75,789.03	8,300,766.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,435,682.16	2,778,666.50
使用权资产折旧	1,794,319.80	1,571,038.07
无形资产摊销	31,216.62	71,946.24
长期待摊费用摊销	1,005,977.40	1,596,489.06
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）	-5,861.08	
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）	1,386,538.49	1,255,821.95
财务费用（收益以“-”号填列）	317,631.07	100,037.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,696,117.00	-3,992,476.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,525,729.17	-2,048,118.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-384,829.03	-376,708.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,622,520.81	-1,891,579.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,011,084.79	-206,104,448.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,859,845.66	27,338,298.87
其他	6,779,821.25	
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,129.70	-143,266,336.11
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		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	280,476,738.96	263,418,018.10
减：现金的期初余额	362,874,009.82	343,528,278.72
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	-82,397,270.86	-80,110,260.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (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	280,476,738.96	362,874,009.82
可随时用于支付的银行存款	280,476,738.96	362,874,009.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	280,476,738.96	362,874,009.82

其他说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 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
货币资金	2,389,590.73	合作保证金
其他非流动资产	45,000,000.00	定期存单质押

合计	47,389,590.73	--
----	---------------	----

其他说明：无

## 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	52,160.66	7.2258	376,902.50
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	11,279.94	7.2258	81,506.61
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

无

## 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
2022 年度部省切块商务发展资金（第三批）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年度产业强区先进单位奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

稳岗补贴及其他	265,500.00	其他收益	265,500.00
合计	965,500.00		965,500.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 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

公司名称	设立日期	变更原因	公司属性
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	2023-03-30	新设	子公司
杭州条漫文化传媒有限公司	2023-04-12	新设	子公司
杭州乾有传媒有限公司	2023-06-06	新设	子公司

### 6、其他

无

## 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	
无锡胜杰网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	同一控制下合并
喀什云海网络技术有限公司	喀什	喀什	移动信息服务	100.00%		设立
深圳凯风网络技术有限公司	深圳	深圳	移动信息服务	100.00%		设立
上海禹圭信息技术有限公司	上海	上海	移动信息服务	100.00%		设立
无锡韬和网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡赫名网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡凌恒网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务、设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
无锡熠永网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
北京智成源达信息技术有限公司	北京	北京	移动信息服务	100.00%		设立
深圳广点传媒有限公司	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	设立
江苏苏易飞文化传播有限公司	无锡	无锡	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
杭州领途文化传媒有限公司	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立
禹圭国际（香港）有限公司	香港	香港	移动信息服务	100.00%		设立
无锡尚禹信息技术有限公司	无锡	无锡	电子商务、直播	100.00%		设立
广州市广点传媒有限公司	广州	广州	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	设立
无锡至臻文化传媒有限公司	无锡	无锡	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州乾有传媒有限公司	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州条漫文化传媒有限公司	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

不适用

(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

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。报告期各期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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。

#### 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方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司将自有资金作为主要资金来源。公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		145,572,821.37		145,572,821.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		145,572,821.37		145,572,821.37

### 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

不适用

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

第二层次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。对于持续和非持续第二层次的银行外汇掉期业务合约公允价值系根据银行提供的资产负债表日该合约的预计收益率确定。

### 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

不适用。

### 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

不适用



**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**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**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**

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付款项和其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

无

**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
汪坤	--	--	--	34.68%	34.68%
门庆娟	--	--	--	11.75%	11.75%
无锡峻茂投资有限公司	无锡	对外投资;贸易咨询;企业管理咨询服务	200.00 万元	7.10%	7.10%

本企业最终控制方是汪坤先生和门庆娟女士。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好佳悦私募证券投资基金	公司持股 5%以上股东
曹建新	董事、财务总监

王晓洁	副总经理、董事会秘书
崔嵘	副总经理
英超	监事
蒋超	监事
关宏新	监事会主席

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020年03月13日	2025年03月13日	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020年08月31日	2023年08月26日	否
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020年09月30日	2023年09月29日	否
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020年12月04日	2023年12月03日	否
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020年12月23日	2025年12月23日	否

关联担保情况说明：

汪坤、门庆娟与中国建设银行股份有限公司无锡蠡湖支行签订最高额保证合同（合同编号：HTC320618900ZGDB202000008），为中国建设银行股份有限公司无锡蠡湖支行在2020年3月13日至2025年3月13日期间与公司签订的一系列授信业务合同与公司形成的债权提供最高额为等值1200万元人民币的连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与中国农业银行股份有限公司无锡分行签订保证合同（合同编号：32100120200098063），为中国农业银

行股份有限公司无锡分行在 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 26 日期间与公司签订的借款合同(合同编号:32010120200015161) 价值 500 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与江苏江阴农村商业银行股份有限公司无锡分行签订承诺书,为江苏江阴农村商业银行股份有限公司无锡分行在 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日期间与公司签订的借款合同(合同编号:澄商银合同借字 2020030100LJX20107) 价值 1000 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与中国农业银行股份有限公司无锡分行签订保证合同(合同编号:32100120200144078),为中国农业银行股份有限公司无锡分行在 2020 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3 日期间与公司签订的借款合同(合同编号:32010120200022050) 价值 2000 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与宁波银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同(合同编号:07800KB20A788N4),为宁波银行在 2020 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 23 日期间与公司依所签订的一系列授信业务合同与公司形成的债权提供最高额为等值 5000 万元人民币的连带责任保证担保。

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,024,270.00	1,690,680.00

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

无

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

**1、股份支付总体情况**

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

2022 年 8 月 3 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）其摘要》、《关于无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜》（以下简称“激励计划”）。

2022 年 8 月 3 日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定首次授予日为 2022 年 8 月 3 日，以 15.72 元/股的价格向 50 名激励对象授予 300.00 万股限制性股票。

□激励对象：截止报告期末，首次授予对象包括高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共 50 人；

□限制性股票授予日：首次授予日为 2022 年 8 月 3 日；

□限制性股票数量和行权价格：截至报告期末，首期授予限制性股票激励计划的限制性股票数量为 300.00 万股，限制性股票的行权价格为 15.72 元；

□行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的限制性股票分批行权情况如下：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克斯克尔斯期权定价模型(Black Scholes Model)对公司授予的第二类限制性股票的公允价值进行测算。

根据首次限制性股票授予日(即 2022 年 8 月 3 日)公司股票收盘价为 30.10 元/股及最新取得的可行权人数变动，采用 Black- Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 300.00 万股限制性股票总价值为 2,877.04 万元。公司按照会计准则的规定确认本激励计划的股份支付费用；该等费用总额作为公司本次股权激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照归属比例进行分期确认，则 2022 年至 2025 年股权成本摊销情况如下：

单位：万元

股权成本	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	合计
第一批	473.67	685.58			1,159.25
第二批	173.77	425.28	251.51		850.56
第三批	118.12	289.08	289.08	170.96	867.24
合计	765.56	1,399.93	540.59	170.96	2,877.04

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯克尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,435,421.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,779,821.25

### 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

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需披露的重要承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的或有事项。

#### (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

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

报告期公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、销售退回

不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 7 月 28 日，公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，具体详见公司于 2023 年 7 月 28 日发布的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-025）、《关于向激励对象预留授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-026）。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### （1）追溯重述法

无

##### （2）未来适用法

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

##### （1）非货币性资产交换

无

##### （2）其他资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	移动信息服务分部	数字营销业务分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	522,528,770.50	<b>355,738,799.17</b>	21,576,463.81		<b>899,844,033.48</b>
分部间交易收入		361,453.08		-361,453.08	0.00
资产减值损失					0.00
信用减值损失	189,675.51	-260,484.42	-4,980.12		-75,789.03
折旧费和摊销费	5,343,573.32	397,983.61	525,639.05		6,267,195.98
利润总额	16,998,105.15	9,603,206.45	-1,412,786.08		25,188,525.52
所得税费用	1,052,868.26	2,353,305.28	-452,488.42		2,953,685.12
净利润	15,945,236.89	7,249,901.17	-960,297.66		22,234,840.40



资产总额	1,227,889,795.64	183,957,558.99	27,105,751.34	-163,478,774.35	1,275,474,331.62
负债总额	55,503,056.15	146,442,106.02	22,703,007.30	-123,270,360.18	101,377,809.29

(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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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	12,215,288.87	8.13%	3,188,998.74	26.11%	9,026,290.13	13,235,420.67	8.71%	3,393,025.10	25.64%	9,842,395.57
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	138,050,257.15	91.87%	6,247,925.36	4.53%	131,802,331.79	138,802,922.72	91.29%	6,189,372.07	4.46%	132,613,550.65
其中：										
账龄组合	138,050,257.15	91.87%	6,247,925.36	4.53%	131,802,331.79	138,003,581.83	90.77%	6,189,372.07	4.48%	131,814,209.76
合并报表范围内业务形成的应收款项						799,340.89	0.52%			799,340.89

合计	150,265,546.02	100.00%	9,436,924.10	6.28%	140,828,621.92	152,038,343.39	100.00%	9,582,397.17	6.30%	142,455,946.22
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别数:1

按单项计提坏账准备: 3,188,998.74 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	6,561,054.21	1,312,210.85	20.00%	客户经营风险增加, 预期信用风险提高
单位 2	3,527,587.62	1,058,276.29	30.00%	客户经营风险增加, 预期信用风险提高
单位 3	1,224,059.59	367,217.88	30.00%	客户经营风险增加, 预期信用风险提高
单位 4	902,587.45	451,293.72	50.00%	客户经营风险增加, 预期信用风险提高
合计	12,215,288.87	3,188,998.74	--	--

按组合计提坏账准备类别数:2

按组合计提坏账准备: 6,247,925.36 元

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	137,384,749.65	6,044,308.01	4.40%
1 至 2 年	519,243.53	78,441.48	15.11%
2 至 3 年	42,176.20	21,088.10	50.00%
3 至 5 年	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	138,050,257.15	6,247,925.36	--

确定该组合依据的说明: 账龄组合

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	137,384,749.65
1 至 2 年	4,436,284.44
2 至 3 年	8,340,424.16
3 年以上	104,087.77

3 至 4 年	104,087.77
4 至 5 年	
合计	150,265,546.02

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,393,025.10		204,026.36			3,188,998.74
按组合计提坏账准备	6,189,372.07	58,553.29				6,247,925.36
合计	9,582,397.17	58,553.29	204,026.36			9,436,924.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (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
第一名	35,314,983.29	23.50%	1,595,920.85
第二名	14,585,227.91	9.71%	659,121.63
第三名	13,457,820.87	8.96%	608,172.93
第四名	7,850,439.52	5.22%	354,769.53
第五名	6,132,144.00	4.08%	183,964.32
合计	77,340,615.59	51.47%	3,401,949.26

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,102,229.31	5,558,033.97
合计	4,102,229.31	5,558,033.97

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## (2) 应收股利

无

## (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
押金和保证金	4,123,740.00	5,710,201.00
备用金	194,396.12	140,361.07
合计	4,318,136.12	5,850,562.07

## 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	292,528.10			292,528.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				

本期转回	76,621.29			76,621.29
2023 年 6 月 30 日余额	215,906.81			215,906.81

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,348,696.12
1 至 2 年	850,900.00
2 至 3 年	62,000.00
3 年以上	1,056,540.00
3 至 4 年	550,000.00
4 至 5 年	370,000.00
5 年以上	136,540.00
合计	4,318,136.12

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	292,528.10		76,621.29			215,906.81
合计	292,528.10		76,621.29			215,906.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
第一名	押金和保证金	1,000,000.00	1 年以内	23.16%	50,000.00
第二名	押金和保证金	500,000.00	1 年以内	11.58%	25,000.00

第三名	押金和保证金	300,000.00	3-4 年	6.95%	15,000.00
	押金和保证金	36,480.00	5 年以上	0.84%	1,824.00
	押金和保证金	12,000.00	1-2 年	0.28%	600.00
第四名	押金和保证金	300,000.00	1-2 年	6.95%	15,000.00
第五名	押金和保证金	200,000.00	4-5 年	4.63%	10,000.00
第五名	押金和保证金	200,000.00	1-2 年	4.63%	10,000.00
合计	--	2,548,480.00		59.02%	127,424.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 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	65,003,261.13		65,003,261.13	65,003,261.13		65,003,261.13
合计	65,003,261.13		65,003,261.13	65,003,261.13		65,003,261.13

#### (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		
喀什云海网络技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳凯风网络技术有限公司	20,203,261.13					20,203,261.13	
上海禹圭信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

北京智成源达有限公司	3,800,000.00					3,800,000.00	
江苏易飞文化传播有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
无锡凌恒网络技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
无锡尚禹信息技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	65,003,261.13					65,003,261.13	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 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	441,145,111.82	424,557,641.93	561,157,540.78	536,843,567.60
其他业务	128,773.58	25,471.70	46,698.11	
合计	441,273,885.40	424,583,113.63	561,204,238.89	536,843,567.60

与履约义务相关的信息：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。对公司移动信息服务来说，公司收到客户移动信息服务需求，经审核后将其提交到供应商，公司向客户提供服务并经供应商反馈其服务状态后再经客户确认后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

## 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	15,000,000.00	57,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,696,117.00	3,992,476.94
合计	18,696,117.00	60,992,476.94

## 6、其他

无

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销成分）	5,861.08	
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）	965,500.00	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,309,578.51	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,166.45	
减：所得税影响额	787,731.13	
少数股东权益影响额	57.16	
合计	2,335,984.85	--

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

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	1.92%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.25	0.25



### 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

适用  不适用

### 4、其他

无