



二六三网络通信股份有限公司

2022年半年度财务报告

2022年8月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	333,901,882.73	313,556,701.19
交易性金融资产	541,236,719.91	380,884,525.00
应收票据		581,555.16
应收账款	82,893,255.81	63,127,714.24
预付款项	38,738,063.78	31,050,839.48
其他应收款	11,986,974.99	12,188,488.00
其中：应收利息	331,541.64	300,888.89
应收股利		
存货	6,035,599.71	7,038,053.46
合同资产	65,154,338.75	56,584,035.63
一年内到期的非流动资产	1,776,507.47	175,971.99
其他流动资产	1,471,526.74	55,008,692.48
流动资产合计	1,083,194,869.89	920,196,576.63
非流动资产：		
长期股权投资	304,053,192.60	274,451,645.62
其他权益工具投资	10,369,113.00	9,850,456.50
其他非流动金融资产	222,693,278.01	376,606,373.93
投资性房地产	35,942,826.39	34,510,101.61
固定资产	105,428,136.55	112,227,810.08
在建工程	8,416,858.95	8,416,858.95
使用权资产	63,905,309.55	63,222,014.45
无形资产	29,143,487.86	34,572,891.95
开发支出	2,710,269.71	
商誉	814,927,143.02	813,023,892.90
长期待摊费用	44,298,686.44	47,540,593.73
递延所得税资产	20,963,191.50	29,796,310.53

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
其他非流动资产	2,011,295.28	3,493,045.31
非流动资产合计	1,664,862,788.86	1,807,711,995.56
资产总计	2,748,057,658.75	2,727,908,572.19
流动负债：		
短期借款	312,348.00	300,276.00
应付账款	100,565,677.14	93,279,144.16
合同负债	161,061,464.43	169,281,025.86
应付职工薪酬	18,921,059.52	25,344,893.66
应交税费	17,501,638.82	12,527,954.93
其他应付款	20,206,096.66	26,248,953.71
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	13,884,948.27	12,878,366.64
其他流动负债		
流动负债合计	332,453,232.84	339,860,614.96
非流动负债：		
租赁负债	44,904,976.32	41,903,929.37
预计负债	125,322.88	11,711.02
递延收益	1,070,500.00	1,196,000.00
递延所得税负债	12,980,878.28	39,607,159.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,081,677.48	82,718,799.80
负债合计	391,534,910.32	422,579,414.76
所有者权益：		
股本	1,368,611,873.00	1,368,611,873.00
资本公积	346,500,836.39	346,500,836.39
减：库存股		
其他综合收益	-12,465,409.28	-21,702,850.12
盈余公积	116,622,089.31	116,622,089.31
未分配利润	436,452,091.36	398,706,583.34
归属于母公司所有者权益合计	2,255,721,480.78	2,208,738,531.92
少数股东权益	100,801,267.65	96,590,625.51
所有者权益合计	2,356,522,748.43	2,305,329,157.43
负债和所有者权益总计	2,748,057,658.75	2,727,908,572.19

法定代表人：李玉杰

主管会计工作负责人：孟雪霞

会计机构负责人：王志慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	117,383,199.12	54,807,603.90
交易性金融资产	527,186,735.91	370,818,691.67
应收账款	29,596,157.68	38,006,097.42
预付款项	6,227,416.12	3,731,512.49
其他应收款	149,794,328.59	155,351,973.71
其中：应收利息	186,875.00	300,888.89

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收股利	42,000,000.00	62,000,000.00
存货	19,227.73	19,227.73
合同资产	931,537.95	576,989.57
一年内到期的非流动资产	608,228.98	
其他流动资产	894,448.08	50,756,438.33
流动资产合计	832,641,280.16	674,068,534.82
非流动资产：		
长期股权投资	1,696,846,664.56	1,528,346,217.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	0.00	112,341,033.63
固定资产	23,873,107.00	23,975,002.15
在建工程		
使用权资产	2,448,386.98	3,672,580.36
无形资产	1,987,725.37	2,050,584.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	953,630.83	1,117,719.31
递延所得税资产	1,047,551.46	3,415,566.35
其他非流动资产	0.00	593,978.79
非流动资产合计	1,727,157,066.20	1,675,512,682.58
资产总计	2,559,798,346.36	2,349,581,217.40
流动负债：		
应付账款	10,206,692.80	6,798,457.27
合同负债	737,897.71	800,203.97
应付职工薪酬	4,923,473.10	6,388,717.98
应交税费	334,512.12	1,307,973.23
其他应付款	491,692,519.74	432,820,364.96
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	1,553,363.38	2,446,118.28
流动负债合计	509,448,458.85	450,561,835.69
非流动负债：		
租赁负债	0.00	1,052,090.93
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,211,602.67	29,621,325.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,211,602.67	30,673,415.99
负债合计	514,660,061.52	481,235,251.68
所有者权益：		
股本	1,368,611,873.00	1,368,611,873.00
资本公积	368,238,184.84	368,238,184.84
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	116,622,089.31	116,622,089.31
未分配利润	191,666,137.69	14,873,818.57
所有者权益合计	2,045,138,284.84	1,868,345,965.72
负债和所有者权益总计	2,559,798,346.36	2,349,581,217.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	438,627,651.83	454,403,928.80
其中：营业收入	438,627,651.83	454,403,928.80
二、营业总成本	406,948,266.45	402,827,111.56
其中：营业成本	220,263,886.50	217,623,396.12
税金及附加	2,420,763.41	1,145,317.98
销售费用	61,237,431.92	61,827,590.47
管理费用	64,953,706.81	68,760,947.36
研发费用	58,611,057.00	55,744,342.32
财务费用	-538,579.19	-2,274,482.69
其中：利息费用	1,116,011.03	970,430.98
利息收入	2,232,656.31	3,707,467.43
加：其他收益	2,289,348.26	2,463,262.95
投资收益（损失以“-”号填列）	44,359,192.00	20,672,486.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,601,546.98	-1,694,182.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-38,170,926.38	-70,879,659.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,638,540.93	-2,764,761.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,962,749.74	-2,400,281.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-104,165.00	-1,576,155.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,451,543.59	-2,908,290.71
加：营业外收入	4,872,131.31	7,645,467.01
减：营业外支出	761,859.65	121,468.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,561,815.25	4,615,707.43
减：所得税费用	-2,394,334.91	-49,576,208.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,956,150.16	54,191,916.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,956,150.16	54,191,916.27
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	37,745,508.02	50,551,399.04
2.少数股东损益	4,210,642.14	3,640,517.23
六、其他综合收益的税后净额	9,237,440.84	-11,810,877.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,237,440.84	-11,810,877.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,237,440.84	-11,810,877.08
1.外币财务报表折算差额	9,237,440.84	-11,810,877.08
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	51,193,591.00	42,381,039.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,982,948.86	38,740,521.96
归属于少数股东的综合收益总额	4,210,642.14	3,640,517.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

法定代表人：李玉杰

主管会计工作负责人：孟雪霞

会计机构负责人：王志慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	30,080,537.66	15,530,987.83
减：营业成本	22,767,476.70	8,622,313.88
税金及附加	1,292,713.13	369,598.51
销售费用	2,106,976.43	2,000,240.61
管理费用	18,336,953.36	20,653,695.58
研发费用	1,526,593.66	2,223,312.90
财务费用	-1,375,147.18	-2,118,789.23
其中：利息费用	67,421.81	120,537.86
利息收入	988,443.61	2,730,822.91
加：其他收益	185,135.47	544,759.71
投资收益（损失以“-”号填列）	177,806,129.14	-873,020.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,882,378.27	-1,499,282.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,368,044.24	-59,715,874.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-956.18	29,469.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,024.00	-14,031.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	487.98	273.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,749,788.21	-76,247,808.23
加：营业外收入	67,069.74	7,700.00
减：营业外支出	0.00	2,607.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	164,816,857.95	-76,242,715.99
减：所得税费用	-11,975,461.17	-38,383,032.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	176,792,319.12	-37,859,683.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	176,792,319.12	-37,859,683.52
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	176,792,319.12	-37,859,683.52

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	449,898,755.99	443,406,769.38
收到的税费返还	3,202,818.37	267,196.16
收到其他与经营活动有关的现金	11,296,393.78	9,560,789.84
经营活动现金流入小计	464,397,968.14	453,234,755.38
购买商品、接受劳务支付的现金	221,397,273.93	171,456,322.24
支付给职工以及为职工支付的现金	152,599,059.02	155,551,256.83
支付的各项税费	28,610,480.18	12,060,979.17
支付其他与经营活动有关的现金	36,377,859.35	41,325,005.71
经营活动现金流出小计	438,984,672.48	380,393,563.95
经营活动产生的现金流量净额	25,413,295.66	72,841,191.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,129,226.04	3,515,852.83
取得投资收益收到的现金	9,382,080.71	4,915,627.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,330.00	73,411.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,952,259.81
收到其他与投资活动有关的现金	1,377,400,000.00	696,400,000.00
投资活动现金流入小计	1,536,980,636.75	708,857,151.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,060,417.77	23,199,253.43
投资支付的现金	30,000,000.00	14,687,861.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,486,440,000.00	501,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,537,500,417.77	538,887,114.43
投资活动产生的现金流量净额	-519,781.02	169,970,036.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,787,772.46
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,787,772.46
偿还债务支付的现金		165,400.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,879,417.45
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	7,197,648.33	7,237,575.73
筹资活动现金流出小计	7,197,648.33	212,282,393.50
筹资活动产生的现金流量净额	-7,197,648.33	-203,494,621.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,937,083.50	-1,328,304.62
五、现金及现金等价物净增加额	20,632,949.81	37,988,302.73
加：期初现金及现金等价物余额	307,071,853.67	459,889,367.07
六、期末现金及现金等价物余额	327,704,803.48	497,877,669.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,147,158.63	-1,397,172.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	122,149,041.92	80,162,134.75
经营活动现金流入小计	160,296,200.55	78,764,962.48
购买商品、接受劳务支付的现金	23,097,276.14	39,773,083.20
支付给职工以及为职工支付的现金	18,861,908.59	21,401,450.67
支付的各项税费	11,233,393.19	2,544,107.00
支付其他与经营活动有关的现金	101,627,477.98	229,694,920.42
经营活动现金流出小计	154,820,055.90	293,413,561.29
经营活动产生的现金流量净额	5,476,144.65	-214,648,598.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	546,117,981.53	381,743,546.30
取得投资收益收到的现金	28,252,588.85	4,915,627.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,540.00	656.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,317,400,000.00	696,400,000.00
投资活动现金流入小计	1,891,772,110.38	1,087,059,830.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	659,552.78	184,699.99
投资支付的现金	30,000,000.00	14,687,861.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	380,062,750.26	206,730,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,422,400,000.00	491,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,833,122,303.04	712,602,560.99
投资活动产生的现金流量净额	58,649,807.34	374,457,269.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,787,772.46
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		8,787,772.46
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		204,879,417.45
支付其他与筹资活动有关的现金	956,171.96	1,346,089.94
筹资活动现金流出小计	956,171.96	206,225,507.39
筹资活动产生的现金流量净额	-956,171.96	-197,437,734.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.46	-342,299.72
五、现金及现金等价物净增加额	63,169,776.57	-37,971,364.40
加：期初现金及现金等价物余额	54,167,422.55	205,872,248.01
六、期末现金及现金等价物余额	117,337,199.12	167,900,883.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39		-21,702,850.12	116,622,089.31	398,706,583.34	2,208,738,531.92	96,590,625.51	2,305,329,157.43
二、本年期初余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39		-21,702,850.12	116,622,089.31	398,706,583.34	2,208,738,531.92	96,590,625.51	2,305,329,157.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				9,237,440.84		37,745,508.02	46,982,948.86	4,210,642.14	51,193,591.00
(一) 综合收益总额				9,237,440.84		37,745,508.02	46,982,948.86	4,210,642.14	51,193,591.00
(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									
(四) 所有者权益内部结转									
四、本期期末余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39		-12,465,409.28	116,622,089.31	436,452,091.36	2,255,721,480.78	100,801,267.65	2,356,522,748.43

上年金额

单位：元

项目	2021 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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	1,362,822,273.00	336,105,268.80	8,986,886.00	-8,071,317.56	115,266,678.67	571,552,910.26	2,368,688,927.17	89,993,596.40	2,458,682,523.57	
二、本年期初余额	1,362,822,273.00	336,105,268.80	8,986,886.00	-8,071,317.56	115,266,678.67	571,552,910.26	2,368,688,927.17	89,993,596.40	2,458,682,523.57	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,613,600.00	8,351,921.07	-8,986,886.00	-11,810,877.08		-	154,328,018.41	-144,186,488.42	3,640,517.23	-140,545,971.19
(一) 综合收益总额				-11,810,877.08		50,551,399.04	38,740,521.96	3,640,517.23	42,381,039.19	
(二) 所有者投入和减少资本	4,613,600.00	8,351,921.07	-8,986,886.00				21,952,407.07		21,952,407.07	
1. 所有者投入的普通股	4,613,600.00	8,481,021.07	-8,986,886.00				22,081,507.07		22,081,507.07	
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		-129,100.00					-129,100.00		-129,100.00	
4. 其他										
(三) 利润分配						-	204,879,417.45	-204,879,417.45	-204,879,417.45	
1. 对所有者(或股东)的分配						-	204,879,417.45	-204,879,417.45	-204,879,417.45	
(四) 所有者权益内部结转										
四、本期期末余额	1,367,435,873.00	344,457,189.87	-	-19,882,194.64	115,266,678.67	417,224,891.85	2,224,502,438.75	93,634,113.63	2,318,136,552.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84			116,622,089.31	14,873,818.57	1,868,345,965.72
二、本年期初余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84			116,622,089.31	14,873,818.57	1,868,345,965.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						176,792,319.12	176,792,319.12
（一）综合收益总额						176,792,319.12	176,792,319.12
（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							
（四）所有者权益内部结转							
四、本期期末余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84			116,622,089.31	191,666,137.69	2,045,138,284.84

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,362,822,273.00	357,842,617.25	8,986,886.00		115,266,678.67	207,554,540.25	2,034,499,223.17
二、本年期初余额	1,362,822,273.00	357,842,617.25	8,986,886.00		115,266,678.67	207,554,540.25	2,034,499,223.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,613,600.00	8,351,921.07	-8,986,886.00			-242,739,100.97	-220,786,693.90
（一）综合收益总额						-37,859,683.52	-37,859,683.52
（二）所有者投入和减少资本	4,613,600.00	8,351,921.07	-8,986,886.00				21,952,407.07
1. 所有者投入的普通股	4,613,600.00	8,481,021.07	-8,986,886.00				22,081,507.07
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		-129,100.00					-129,100.00
4. 其他							
（三）利润分配						-204,879,417.45	-204,879,417.45
1. 对所有者（或股东）的分配						-204,879,417.45	-204,879,417.45
（四）所有者权益内部结转							
四、本期期末余额	1,367,435,873.00	366,194,538.32	-		115,266,678.67	-35,184,560.72	1,813,712,529.27

三、公司基本情况

1、公司组织形式、注册地和总部地址

二六三网络通信股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)于 1999 年 12 月 16 日设立, 2003 年 6 月 18 日整体变更为股份有限公司, 变更后股份总额为 9,000.00 万股, 注册资本人民币 9,000.00 万元。根据本公司 2010 年第一次临时股东大会通过的决议及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监许可[2010]871 号《关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票批复》, 2010 年 8 月 25 日本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)3,000.00 万股, 2010 年 9 月 8 日起本公司股票在深圳证券交易所上市交易。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司股本为人民币 1,368,611,873 元。

公司类型: 股份有限公司(上市)

本公司的注册地址为北京市昌平区城区镇超前路 13 号

总部地址为北京市朝阳区和平里东土城路甲 14 号建达大厦。

2、经营范围

本公司的经营范围为: 许可经营项目: 基础电信业务; 第二类增值电信业务; 互联网信息服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般经营项目: 软件开发; 软件销售; 网络技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 物业管理【分支机构经营】。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

3、公司及子公司业务性质和主要经营活动

公司秉承“连接世界、沟通你我”的企业使命, 继续深耕云服务领域。凭借在云计算、大数据、智能连接、信息安全等领域的技术沉淀, 公司着力打造覆盖“云+网+端”多位一体的云服务, 持续为企业、政府以及个人提供全面、优质、便捷的沟通协作服务, 协助用户数字化转型, 致力成为领先的云服务提供商。围绕加快推动公司“云+网+端”一体化战略落地, 公司凭借 IaaS、PaaS 和 SaaS 的全栈式资源整合能力在云企互通、云网互联和云端互动领域持续发力。

云企互通基于自主研发的云视频和云办公平台, 融合企业直播、视频会议、电话会议、企业邮箱等企业级协作服务, 提供智慧办公、数字营销、数字学习和国产信创解决方案, 连接企业, 共创价值。云网互联拥有高品质自建数据中心、贴合细分市场云计算服务及延伸至全球的网络连接能力, 深入挖掘国内和国际化通信需求, 开展企业数据业务跨境专网专线业务、企业语音业务以及面向国内外中高端用户提供 IDC 业务和完整解决方案。云端互动秉承“为海外华人带来更美好生活”的理念, 面向海外华人市场提供中文视频、视频平台、家庭电话、家庭安防等智能家居和个人信息消费服务。目前, 已在美国、加拿大、新加坡等国开设多家门户体验店。

4、财务报表的批准报出

本公司的合并及公司财务报表于 2022 年 8 月 29 日经本公司董事会批准。

5、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共 25 户，具体包括：

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	本公司	北京	北京	附注三、3	不适用	不适用	1	不适用	不适用
北京二六三企业通信有限公司	企业通信	北京	北京	企业通信	投资设立	全资子公司	2	100	100
上海二六三通信有限公司	上海通信	上海	上海	增值通信、VPN	投资设立	全资子公司	2	100	100
二六三软件技术(北京)有限公司	软件技术	北京	北京	VOIP、IPTV	投资设立	全资子公司	2	100	100
北京二六三通信技术有限公司	北京通信技术	北京	北京	移动通信业务	投资设立	全资子公司	2	100	100
海南二六三投资有限公司	海南投资	海南	海南	投资控股	投资设立	全资子公司	2	100	100
北京展视互动科技有限公司	北京展视	北京	北京	直播业务	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
二六三增值通信香港有限公司(英文名: 263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	香港增值	香港	香港	VPN	投资设立	全资子公司	3	100	100
北京二六三网络科技有限公司	网络科技	北京	北京	VOIP、IPTV	投资设立	全资子公司	3	100	100
二六三香港控股有限公司(英文名: NET263 Holdings Limited)	二六三香港控股	香港	香港	投资控股	投资设立	全资子公司	3	100	100
上海奈盛通信科技有限公司	上海奈盛	上海	上海	IDC 业务	非同一控制下收购	非全资子公司	3	51	51
深圳市日升科技有限公司	深圳日升	深圳	深圳	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
263 环球通信有限公司(英文名: 263 Global Communications Limited)	263 环球通信	香港	香港	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalk Global Communications, Inc.	iTalk Global	美国	美国	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Canada Inc.	iTalkBB Canada	加拿大	加拿大	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Australia Pty Ltd.	iTalkBB Australia	澳大利亚	澳大利亚	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100

二六三网络通信股份有限公司 2022 年半年度财务报告

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	DTMI	美国	美国	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalk Mobile Corporation	iTalk Mobile	美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务	投资设立	全资子公司	4	100	100
北京爱涛视讯科技有限公司	爱涛视讯	北京	北京	IPTV 业务	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
United Wise Services Limited	United Wise	-	英属维尔京群岛	投资控股	投资设立	全资子公司	4	100	100
Freedom Enterprise, L.L.C	Freedom	美国	美国	房屋租赁	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	iTalkBB Singapore	新加坡	新加坡	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
爱涛网络电视香港有限公司(英文名: iTalkTV Hongkong Limited)	爱涛网络	香港	香港	IPTV	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
iTalkBB Media Inc.	iTalk Media	美国	美国	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
iTalk Media Corporation	iTalk Media CA	加拿大	加拿大	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	6	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 半年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以及合同资产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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- (5)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；
(6)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。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，本集团的金融负债为其他金融负债，主要包括短期借款、应付账款和其他应付款。

8.4.1.1 其他金融负债

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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和周转材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，库存商品发出时按先进先出法确定其实际成本，周转材料按加权平均法确定其实际成本。

9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

9.5 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

10.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团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。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“8.2 金融工具减值”。

11、合同成本

11.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

11.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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推销,计入当期损益。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时,已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资,按成本进行初始计量。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的

部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地所有权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
土地所有权(注)	永久	-	-
房屋及建筑物	39	-	2.56%

注：本集团投资性房地产中的土地所有权系收购的美国全资子公司 Freedom 持有的依据美国相关法律规定拥有的土地永久产权，无需进行摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、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。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	3-11.5	0-5	8.26-33.33
运输设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

本集团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。

(3) 融资租入固定资产：无

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

本集团借款费用在发生当期确认为费用。

17、使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件使用权、客户关系等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	47 年	-
软件及其他	3-5 年	-
客户关系	5 年	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注（五）“19、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出、与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，包括如下：

类别	摊销年限
租入固定资产改良支出	3-11.5 年
VOIP 用户获取费用	5 年
IPTV 用户获取费用	5 年
MVNO 软件系统平台使用费	5 年
其他生产软件系统平台使用费和服务费	5 年
Aljia 用户获取费用	3 年

21、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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：无

23、租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

25.1 股份支付的确认与计量

以权益结算的股份支付，按授予员工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25.2 终止股份支付计划的相关会计处理

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

25.3 以限制性股票形式授予的股份支付

25.3.1 确认与计量

本公司以非公开发行的方式向本集团员工授予一定数量的公司股票，即限制性股票，并规定锁定期和解锁期，在解锁之前，不得上市流通及转让。达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由本公司按照事先约定的价格立即进行回购。本集团的股份支付解锁条件包含服务条件与业绩条件。

授予给员工(不含董事、高级管理人员)的限制性股票在授予日的公允价值以本公司当日的普通股的市价为基础确定。考虑到董事、高级管理人员所持股份在解锁后的限售条款，授予给董事及高级管理人员的限制性股票在授予日的公允价值以本公司当日的普通股市价为基础，并考虑受限成本的影响。

25.3.2 回购义务的确认与计量

在授予日，本集团根据收到员工缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股，就回购义务确认负债，并对负债按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，冲减负债；对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，冲减按照解锁股票对应的负债的账面价值，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，冲减库存股，如有差额，计入“资本公积——股本溢价”。

25.3.3 等待期内发放现金股利的会计处理

本集团在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得(或需要退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。

对于预计未来可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，同时，按分配的现金股利金额，冲减就回购义务确认的负债及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利冲减就回购义务确认的负债。

后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理。

25.3.4 等待期内每股收益的计算

等待期内计算基本每股收益时，分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，分母不包含限制性股票的股数。

等待期内计算稀释每股收益时，假设资产负债表日即为解锁日并据以判断资产负债表日的实际业绩情况是否满足解锁要求的业绩条件。若满足业绩条件，锁定期内计算稀释每股收益时，分子加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利或归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润；若不满足业绩条件，计算稀释性每股收益时不考虑限制性股票的影响。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于运用互联网技术和转售方式为企业和个人提供虚拟运营服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的“二六三 ONET-G 网平台建设”项目以及“263 企业号云呼智能通信平台”项目，由于补助目的为购建长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期平均计入当期损益。

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的增值税进项加计抵减、美国疫情补助、Canada Emergency Subsidy 等补贴，由于补助目的是为补偿相关成本或费用，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

28.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负

债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、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。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

29.1 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

29.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

29.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋租赁、办公设备和运输设备的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

29.1.5 租赁变更

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

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；

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。

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

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

29.1.6 新冠肺炎疫情相关租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》中的简化方法：

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；

(2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

29.2 本集团作为出租人

29.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

29.2.2 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

29.2.3 租赁变更

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要

确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉的账面价值。

递延所得税资产的确认

于 2022 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 20,963,191.50 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 29,796,310.53 元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

信用损失准备

本集团以应收款项的预期信用损失率的估计为基础确认信用损失准备。报告年末，本集团根据现有客户的历史数据及前瞻性信息对预期信用损失率的估计以及信用损失准备作出调整。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值及损益。

金融工具的公允价值

本集团以公允价值计量的金融资产中包括公允价值在第三层次计量的金融工具。在对公允价值在第三层次计量的金融工具采用公允价值进行后续计量时，由于其属于不存在活跃交易市场的金融工具，需要根据主观判断和市场假设建立估值模型确定其公允价值。本集团采用的估值方法包括现金流量折现法、市场法和限售期股票的评估模型。本集团对一些特定领域的假设，如市场波动率和相关性做出估计。相关假设的变化会对金融工具的公允价值估值产生影响。

31、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、采购额	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应交流转税额	25%、15%、16.5%、17%、27.5%、26.5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
美国销售税	销售额	2.9%-7%
加拿大销售税	销售额	13%、5%
新加坡销售税	销售额	7%
澳大利亚销售税	销售额	10%

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%
企业通信	15% 注 1
软件技术	15% 注 8
上海通信	15% 注 2
香港增值	16.5% 注 3
爱涛视讯	25%
爱涛网络	16.5% 注 3
iTalk Global	注 4
DTMI	注 4
iTalkBB Singapore	17% 注 5
iTalkBB Canada	注 6
iTalkBB Australia	27.5% 注 7
网络科技	25%
二六三香港控股	16.5% 注 3
United Wise	0% 注 9
Freedom	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Mobile	注 4
北京展视	15% 注 10
iTalk Media	与 iTalk Global 合并缴税

纳税主体名称	所得税税率
iTalk Media CA	注 6
上海奈盛	25%
深圳日升	15% 注 11
263 环球通信	16.5% 注 3
北京通信技术	25%
海南投资	25%

2、税收优惠

注 1: 2017 年 10 月 25 日, 企业通信取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发证书编号为 GR201711001650 的《高新技术企业证书》, 证书有效期三年。2020 年 10 月 21 日, 企业通信取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202011002460 的《高新技术企业证书》, 证书有效期三年。企业通信 2020 年度-2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2: 2017 年 11 月 23 日, 上海通信获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发证书编号为 GR201731002751 号的《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年。2020 年 11 月 12 日, 上海通信获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发证书编号为 GR202031001410 号的《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定, 上海通信 2020 年-2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3: 依《香港法例》第 112 章“税务条例”, 香港增值、爱涛网络、二六三香港控股、263 环球通信适用 16.5% 企业所得税率。

注 4: 美国联邦所得税和州所得税/特许权税:

联邦所得税率

美国国会于 2017 年 12 月 20 日通过《税收减免与就业法案》(以下简称“税改法案”)。税改法案已于 2018 年生效, 由 21% 的单一企业所得税率替换现行税法中的多级累进企业所得税率, 同时代替性最低税也会被完全废除。对于按现行税法折旧规定的符合条件的资产, 在投入使用的当年至 2022 年期间可以当期 100% 费用化, 并于此后逐步取消。

州所得税/特许权税(state corporate income tax or franchise tax)率:

美国除联邦企业所得税外, 很多州针对与该州有税务关联的企业(如在该州有财产、雇员、管理人员等)征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异, 特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说, 所得税负高的州特许权税负则低。

注 5: 新加坡企业所得税税率为 17%, iTalkBB Singapore 处于累计亏损状态, 无所得税纳税义务。

注 6: iTalkBB Canada、iTalk Media CA 为在加拿大联邦注册的公司, 应缴纳所得税情况如下:

类别	税率
联邦所得税	15%
安大略省所得税	11.5%

注 7: iTalkBB Australia 依据澳大利亚企业所得税的规定, 适用于小企业 27.5% 税率。

注 8: 2017 年 10 月 25 日, 软件技术领取了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发证书编号为 GR201711001548 的《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年。2020 年 10 月 21 日, 软件技术领取了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202011003363 的《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年。软件技术 2020 年度-2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 9: United Wise 系设立在英属维尔京群岛的公司的离岸公司, 不需向政府缴纳任何税项。

注 10: 2013 年 10 月 31 日, 北京展视取得北京市经济和信息化委员会核发的编号为京 R-2013-1160 软件企业认定证书, 根据国发[2011]4 号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》第六条政策, “对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后自获利年度起, 享受企业所得税“两免三减半”优惠政策”。北京展视 2016 年度、2017 年度免征企业所得税, 2018 年度-2020 年度减半征收企业所得税。2021 年 10 月 25 日, 北京展视领取了北京市科学技

术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202111002374 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。北京展视 2021 年度-2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 11：2017 年 10 月 31 日，深圳日升领取了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发证书编号为 GR201744204678 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。2020 年 11 月 11 日，深圳日升领取了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发证书编号为 GR202044202395 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定，深圳日升 2020 年度-2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售额、采购额	6%、9%、10%、13%、16%	注 1
城建税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
美国销售税	销售额	2.9%-7%	注 2
加拿大销售税	销售额	13%、5%	注 3
新加坡销售税	销售额	7%	注 4
澳大利亚销售税	销售额	10%	注 5

注 1：根据财政部税务总局海关总署财税〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的通知》的有关政策，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，分别调整为 13% 和 9%。

注 2：美国销售税：2018 年 6 月及之前，美国税法规定，如果公司在某州以实体方式(physical presence，如在该州有财产、雇员、管理人员等)经营，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。于 2018 年 7 月，美国税法规定，如果公司与某州存在经济联系(economic nexus)，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。截至 2021 年 12 月，iTalk Global 已在 34 个州做了销售税(Online Sales Tax)登记。

注 3：本公司子公司 iTalkBB Canada、iTalk Media CA 为在加拿大联邦注册的公司，就符合应税条件的商品销售及服务征收的销售税 13%(HST)或 5%(GST)，同时可抵减购买商品、接受劳务的的销售税 13%(HST)或 5% (GST)，按抵减后余额上缴。

注 4：本公司子公司 iTalkBB Singapore 就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务征收 7% 的销售税，同时可抵减在新加坡境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

注 5：本公司子公司 iTalk Global、iTalkBB Australia、爱涛网络就其在澳大利亚符合应税条件的商品销售及服务征收 10% 的销售税，同时可抵减在澳大利亚境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

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	29,485.14	37,894.19
银行存款	327,675,224.23	305,372,285.99
其他货币资金	6,197,173.36	8,146,521.01
合计	333,901,882.73	313,556,701.19
其中：存放在境外的款项总额	75,296,799.20	73,552,947.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,197,079.25	6,484,847.52

其他说明：无

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	541,236,719.91	380,884,525.00
其中：		
银行理财产品	339,884,219.90	380,884,525.00
信托理财产品	201,352,500.01	
其中：		
合计	541,236,719.91	380,884,525.00

其他说明：公允价值的确定详见附注(十一)。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,386.63	3.35%	1,258,338.51	39.69%	1,912,048.12
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,469,562.81	96.65%	10,488,355.12	11.47%	80,981,207.69
其中：					
企业客户	84,920,179.93	89.73%	9,502,917.68	11.19%	75,417,262.25
个人客户	6,549,382.88	6.92%	985,437.44	15.05%	5,563,945.44
合计	94,639,949.44	100.00%	11,746,693.63	12.41%	82,893,255.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,887,680.50	5.33%	1,379,574.18	35.49%	2,508,106.32
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,105,141.85	94.67%	8,485,533.93	12.28%	60,619,607.92
其中:					
企业客户	62,775,315.77	86.00%	7,831,039.21	12.47%	54,944,276.56
个人客户	6,329,826.08	8.67%	654,494.72	10.34%	5,675,331.36
合计	72,992,822.35	100.00%	9,865,108.11	13.52%	63,127,714.24

按单项计提坏账准备:

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
阿卡丁业务	2,012,682.23	100,634.11	5.00%	信用风险较低
华晨雷诺金杯汽车有限公司	592,788.68	592,788.68	100.00%	根据经验, 收回可能性较小
不活跃的个人用户	564,915.72	564,915.72	100.00%	根据经验, 收回可能性较小
合计	3,170,386.63	1,258,338.51		

按组合计提坏账准备: 企业客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	57,738,251.14		0.00%
3-6个月	14,221,863.57	1,422,186.37	10.00%
6个月-1年	5,014,740.01	1,504,422.00	30.00%
1-2年	2,738,031.79	1,369,015.89	50.00%
2年以上	5,207,293.42	5,207,293.42	100.00%
合计	84,920,179.93	9,502,917.68	

确定该组合依据的说明: 无

按组合计提坏账准备: 个人客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	5,014,362.77		0.00%
3-6个月	252,869.79	75,860.94	30.00%
6个月-1年	745,147.64	372,573.82	50.00%
1年以上	537,002.68	537,002.68	100.00%
合计	6,549,382.88	985,437.44	

确定该组合依据的说明: 无

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）	84,131,921.88
3 个月内	62,911,477.96
3 至 6 个月	14,623,300.66
6 个月至 1 年	6,597,143.26
1 至 2 年	3,398,499.58
2 至 3 年	2,869,930.75
3 年以上	4,239,597.23
3 至 4 年	2,354,913.51
4 至 5 年	864,941.91
5 年以上	1,019,741.81
合计	94,639,949.44

(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	
应收账款	9,865,108.11	2,794,007.52	-187,062.13	-914,383.32	189,023.45	11,746,693.63
合计	9,865,108.11	2,794,007.52	-187,062.13	-914,383.32	189,023.45	11,746,693.63

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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	914,383.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个人用户	服务费	914,383.32	超账期无法收回	是	否
合计		914,383.32			

应收账款核销说明：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
单位 1	10,363,946.59	10.95%	610,322.31
单位 2	3,813,580.71	4.03%	0.00
单位 3	2,747,734.34	2.90%	0.00
单位 4	2,104,318.49	2.22%	51,654.36
单位 5	1,963,398.02	2.07%	244.13
合计	20,992,978.15	22.17%	

(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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,084,944.55	82.83%	28,132,188.41	90.60%
1 至 2 年	5,527,845.68	14.27%	1,287,341.88	4.15%
2 至 3 年	547,509.82	1.41%	496,533.32	1.60%
3 年以上	577,763.73	1.49%	1,134,775.87	3.65%
合计	38,738,063.78		31,050,839.48	

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	4,354,020.75	11.24
单位 2	4,027,629.51	10.40
单位 3	3,678,458.33	9.50
单位 4	1,235,139.72	3.19
单位 5	1,179,774.86	3.05
合计	14,475,023.17	37.38

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	331,541.64	300,888.89
其他应收款	11,655,433.35	11,887,599.11
合计	11,986,974.99	12,188,488.00

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单应计利息	186,875.00	
通知存款应计利息	144,666.64	
收益凭证		300,888.89
合计	331,541.64	300,888.89

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(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
押金及保证金	10,931,963.81	11,320,253.40
员工备用金	141,860.26	624.94
外部公司往来	2,328,174.48	2,051,738.11
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	693,216.89	830,942.26
合计	15,595,215.44	15,703,558.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	294,682.97		3,521,276.63	3,815,959.60
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	33,380.47			33,380.47
本期转回	-1,953.45			-1,953.45
其他变动	-7,852.46		100,247.93	92,395.47
2022 年 6 月 30 日余额	318,257.53	0.00	3,621,524.56	3,939,782.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,676,364.59
1 至 2 年	4,227,199.21
2 至 3 年	722,295.91
3 年以上	7,969,355.73
3 至 4 年	338,840.59
4 至 5 年	146,694.32
5 年以上	7,483,820.82
合计	15,595,215.44

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	
按组合计提信用损失准备						
其中：押金及保证金组合	262,166.47	9,385.97	-1,953.45		-1,611.99	267,987.00
其他组合	32,516.50	23,994.50			-6,240.47	50,270.53
单项计提	3,521,276.63				100,247.93	3,621,524.56
合计	3,815,959.60	33,380.47	-1,953.45		92,395.47	3,939,782.09

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
单位 1	业务保证金	8,000,000.00	5 年以上， 6 个月-1 年	51.30%	160,000.00
单位 2	外部公司往来	1,686,908.52	1-2 年	10.82%	1,686,908.52
单位 3	股权转让款	1,500,000.00	1-2 年	9.62%	1,500,000.00
单位 4	其他押金	443,039.25	1-2 年	2.84%	8,860.79
单位 5	其他	320,771.89	2-3 年	2.06%	320,771.89
合计		11,950,719.66		76.64%	3,676,541.20

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

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	5,510,971.85	288,194.51	5,222,777.34	6,485,552.80	282,326.24	6,203,226.56
周转材料	812,822.37		812,822.37	834,826.90		834,826.90
合计	6,323,794.22	288,194.51	6,035,599.71	7,320,379.70	282,326.24	7,038,053.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	282,326.24		5,868.27			288,194.51
合计	282,326.24		5,868.27			288,194.51

(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

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值信用损失准备	68,011,919.09	9,316,110.10	58,695,808.99	59,962,159.46	7,469,455.74	52,492,703.72
按单项计提减值信用损失准备	6,798,452.38	339,922.62	6,458,529.76	4,306,665.16	215,333.25	4,091,331.91
合计	74,810,371.47	9,656,032.72	65,154,338.75	64,268,824.62	7,684,788.99	56,584,035.63

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	2,286,617.59	-323,867.85		根据会计政策计提
合计	2,286,617.59	-323,867.85		——

其他说明：无

按单项计提减值准备的合同资产：

名称	年末余额			
	账面余额	减值准备	预期平均损失率	计提理由
中国联合网络通信股份有限公司	5,922,227.51	296,111.38	5.00%	信用风险较低
阿卡丁业务	876,224.87	43,811.24	5.00%	信用风险较低
合计	6,798,452.38	339,922.62	--	--

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁保证金	1,776,507.47	175,971.99
合计	1,776,507.47	175,971.99

重要的债权投资/其他债权投资：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益凭证		50,000,000.00
预缴企业所得税	522,482.42	1,993,827.07
待抵扣进项税额	949,044.32	3,014,865.41
合计	1,471,526.74	55,008,692.48

其他说明：无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京创新为营网络通信科技有 限公司(以下简称“创新为营”)	1,660,782.64			146,497.52						1,807,280.16	
北京企飞力网络科技有限公司 (以下简称“企飞力”)	1,965,265.05			-39,733.64						1,925,531.41	
苏州龙遨泛人工智能高科技投 资中心(有限合伙)	116,964,032.40	30,000,000.00	6,000,000.00	2,882,378.27						143,846,410.67	
中科国力(镇江)智能技术有 限公司	17,655,655.78			-861,425.32						16,794,230.46	
Yulore Technology Limited (以 下简称“Yulore”)	126,205,909.75			3,827,245.25						130,033,155.00	
杭州湖畔网络技术有限公司	10,000,000.00			-353,415.10						9,646,584.90	
小计	274,451,645.62	30,000,000.00	6,000,000.00	5,601,546.98						304,053,192.60	
合计	274,451,645.62	30,000,000.00	6,000,000.00	5,601,546.98						304,053,192.60	

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Old Dominion National Bank	10,369,113.00	9,850,456.50
AirLinq, Inc. and Subsidiaries (原名为: Globetouch Inc)	0.00	0.00
合计	10,369,113.00	9,850,456.50

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京致远互联软件股份有限公司	75,982,878.01	169,295,860.65
飞书深诺数字科技(上海)股份有限公司(原名为：飞书数字科技(上海)有限公司)	70,824,800.00	70,824,800.00
北京朝歌数码科技股份有限公司	67,211,500.00	67,211,500.00
北京首都在线科技股份有限公司		60,600,113.28
北京慧友云商科技有限公司	8,674,100.00	8,674,100.00
合计	222,693,278.01	376,606,373.93

其他说明：无

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,186,586.32	7,612,585.80		39,799,172.12
2.本期增加金额	1,773,916.20	400,825.80		2,174,742.00
(1) 外购	74,908.76			74,908.76
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动	1,699,007.44	400,825.80		2,099,833.24
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,960,502.52	8,013,411.60		41,973,914.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,289,070.51			5,289,070.51
2.本期增加金额	742,017.22			742,017.22
(1) 计提或摊销	449,397.90			449,397.90
(2) 汇率变动	292,619.32			292,619.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,031,087.73			6,031,087.73
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	27,929,414.79	8,013,411.60		35,942,826.39
2.期初账面价值	26,897,515.81	7,612,585.80		34,510,101.61

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,428,136.55	112,227,810.08
合计	105,428,136.55	112,227,810.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	37,704,760.07	347,233,353.25	2,327,608.57	14,125,097.70	401,390,819.59
2.本期增加金额		6,651,475.40	1,487,646.11	420,143.91	8,559,265.42
(1) 购置		4,967,561.17	1,487,646.11	181,396.81	6,636,604.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		1,683,914.23		238,747.10	1,922,661.33
3.本期减少金额		1,140,467.99	743,487.48	79,830.91	1,963,786.38
(1) 处置或报废		1,140,467.99	743,487.48	79,830.91	1,963,786.38
4.期末余额	37,704,760.07	352,744,360.66	3,071,767.20	14,465,410.70	407,986,298.63
二、累计折旧					
1.期初余额	15,655,668.43	258,431,286.99	1,100,132.99	12,376,820.60	287,563,909.01
2.本期增加金额	368,731.69	13,261,546.83	178,881.90	589,351.57	14,398,511.99
(1) 计提	368,731.69	11,686,096.00	178,881.90	359,999.46	12,593,709.05
(2) 汇率变动		1,575,450.83		229,352.11	1,804,802.94
3.本期减少金额		960,956.87		38,588.30	999,545.17
(1) 处置或报废		960,956.87		38,588.30	999,545.17
4.期末余额	16,024,400.12	270,731,876.95	1,279,014.89	12,927,583.87	300,962,875.83
三、减值准备					
1.期初余额		1,578,345.70		20,754.80	1,599,100.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		3,814.25			3,814.25
(1) 处置或报废		3,814.25			3,814.25
4.期末余额		1,574,531.45		20,754.80	1,595,286.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,680,359.95	80,437,952.26	1,792,752.31	1,517,072.03	105,428,136.55
2.期初账面价值	22,049,091.64	87,223,720.56	1,227,475.58	1,727,522.30	112,227,810.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,416,858.95	8,416,858.95
合计	8,416,858.95	8,416,858.95

(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
上海通信-国际业务骨干平台建设	8,416,858.95		8,416,858.95	8,416,858.95		8,416,858.95
合计	8,416,858.95		8,416,858.95	8,416,858.95		8,416,858.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海通信-国际业务骨干平台建设	20,179,316.69	8,416,858.95				8,416,858.95	81.46%	81.46%				其他
合计	20,179,316.69	8,416,858.95				8,416,858.95						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	运输设备租赁	办公设备租赁	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,219,149.90	34,075.32	170,756.05	82,423,981.27
2.本期增加金额	11,645,192.79	1,369.93		11,646,562.72
(1) 购置	9,716,389.62			9,716,389.62
(2) 汇率变动	1,928,803.17	1,369.93		1,930,173.10
3.本期减少金额	4,172,374.16			4,172,374.16
(1) 处置	4,172,374.16			4,172,374.16
4.期末余额	89,691,968.53	35,445.25	170,756.05	89,898,169.83
二、累计折旧				
1.期初余额	19,131,006.20	17,037.66	53,922.96	19,201,966.82
2.本期增加金额	10,926,759.86	9,546.28	26,961.48	10,963,267.62
(1) 计提	10,501,957.39	8,704.94	26,961.48	10,537,623.81
(2) 汇率变动	424,802.47	841.34		425,643.81
3.本期减少金额	4,172,374.16			4,172,374.16
(1) 处置	4,172,374.16			4,172,374.16
4.期末余额	25,885,391.90	26,583.94	80,884.44	25,992,860.28
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	63,806,576.63	8,861.31	89,871.61	63,905,309.55
2.期初账面价值	63,088,143.70	17,037.66	116,833.09	63,222,014.45

其他说明：无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,429,840.84	15,388,389.52	165,463,807.24	184,282,037.60
2.本期增加金额		810,245.52	6,153,676.80	6,963,922.32
(1) 购置			4,290,618.58	4,290,618.58
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动		810,245.52	1,863,058.22	2,673,303.74
3.本期减少金额			159,292.04	159,292.04
(1) 处置			159,292.04	159,292.04
4.期末余额	3,429,840.84	16,198,635.04	171,458,192.00	191,086,667.88

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
二、累计摊销				
1.期初余额	1,416,938.03	15,388,389.52	132,903,818.10	149,709,145.65
2.本期增加金额	36,487.68	810,245.52	11,387,301.17	12,234,034.37
(1) 计提	36,487.68		9,989,368.21	10,025,855.89
(2) 汇率变动		810,245.52	1,397,932.96	2,208,178.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,453,425.71	16,198,635.04	144,291,119.27	161,943,180.02
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	1,976,415.13	0.00	27,167,072.73	29,143,487.86
2.期初账面价值	2,012,902.81	0.00	32,559,989.14	34,572,891.95

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 63.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
263 云播-V2.2	0.00	1,840,041.95				1,840,041.95
信创私有云 V1.0	0.00	870,227.76				870,227.76
合计		2,710,269.71				2,710,269.71

其他说明：无

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79				733,132,426.79
国际专线业务	305,528,524.63				305,528,524.63
直播业务(原名：展动科技)	243,800,754.66				243,800,754.66
迪讯业务	99,681,660.00				99,681,660.00
iTalk Media	36,147,011.51		1,903,250.12		38,050,261.63
翰平事业部	34,635,570.72				34,635,570.72
合计	1,452,925,948.31		1,903,250.12		1,454,829,198.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
VoIP 及 IPTV 业务	505,584,824.69					505,584,824.69
迪讯业务	99,681,660.00					99,681,660.00
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72
合计	639,902,055.41					639,902,055.41

其他说明：无

20、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
机房及办公楼装修	35,684,777.06	1,115,415.62	2,917,507.49	630,744.71	33,251,940.48
VOIP 用户获取费用	1,494,111.19	84,976.86	538,849.76	-63,061.24	1,103,299.53
IPTV 用户获取费用	4,929,730.59	265,667.24	1,178,769.50	-153,587.58	4,170,215.91
AIjia 用户获取费用	4,192,764.53	1,968,266.73	1,297,244.40	-212,703.58	5,076,490.44
云电话服务设备	823,048.77	0.00	519,632.70	1,014.75	302,401.32
佣金	409,460.72	0.00	44,691.72	-20,146.96	384,915.96
生产软件服务费	6,700.87	9,422.81	6,825.14	-124.26	9,422.80
合计	47,540,593.73	3,443,749.26	6,503,520.71	182,135.84	44,298,686.44

其他说明：无

21、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	15,273,877.91	2,715,548.99	13,274,251.56	2,356,794.20
内部交易未实现利润	2,830,568.68	707,642.17	5,918,461.80	1,479,615.45
可抵扣亏损	43,939,707.60	10,627,536.10	73,143,724.04	18,058,004.63
未实现的汇兑净损失	1,800,792.25	432,190.14	1,866,449.75	447,947.94
无形资产摊销差异	13,227,700.67	1,984,155.10	13,874,814.74	2,081,222.21
计提未支付的费用	15,453,531.58	3,946,928.20	20,761,696.09	5,372,726.10
金融资产公允价值变动	3,661,272.00	549,190.80		
合计	96,187,450.69	20,963,191.50	128,839,397.98	29,796,310.53

(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
其他权益工具投资公允价值变动	2,411,909.38	578,858.25	2,291,267.21	549,904.13
其他非流动金融资产公允价值变动	34,710,400.00	5,206,560.00	150,092,610.71	32,566,018.39
长期股权投资权益法投资收益	20,846,410.67	5,211,602.67	17,964,032.40	4,491,008.10
加速折旧或摊销的长期资产	8,266,072.33	1,983,857.36	8,334,301.41	2,000,228.79
合计	66,234,792.38	12,980,878.28	178,682,211.73	39,607,159.41

(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		20,963,191.50		29,796,310.53
递延所得税负债		12,980,878.28		39,607,159.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	182,573,083.81	158,421,484.77
可抵扣亏损	135,598,177.34	140,526,585.47
合计	318,171,261.15	298,948,070.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,199,111.90	1,472,686.71	
2024 年		100,162.82	
2025 年	1,305,000.32	1,383,723.87	
2026 年(注 1)	21,309,016.97	23,203,623.10	
2027 年(注 1)	26,996,476.04	26,995,702.56	
2028 年(注 1)	23,107,899.62	21,663,215.91	
2029 年(注 1)	17,457,820.50	17,377,657.68	
2030 年(注 1)	26,410,258.34	26,683,335.34	
2031 年(注 1)	11,516,498.88	16,220,265.49	
无期限(注 2)	5,296,094.77	5,426,211.99	
合计	135,598,177.34	140,526,585.47	

其他说明

注 1：根据财政部、税务总局财税[2018]76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，对于高新技术企业，其具备高新技术企业资质年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司之子公司上海通信可享受该优惠政策。

注 2：本公司之境外经营子公司累计余额为人民币 5,296,094.77 元的可抵扣亏损按照当地税法规定可在未来无限期内弥补。

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁保证金	2,123,623.34	112,328.06	2,011,295.28	3,689,352.93	196,307.62	3,493,045.31
合计	2,123,623.34	112,328.06	2,011,295.28	3,689,352.93	196,307.62	3,493,045.31

其他说明：无

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	312,348.00	300,276.00
合计	312,348.00	300,276.00

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**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付带宽、运营费用	70,393,360.03	58,811,447.07
应付服务费	26,568,335.48	25,497,590.26
应付市场费用	2,214,655.95	1,957,906.26
应付设备款	483,407.02	547,101.62
应付其他款项	905,918.66	6,465,098.95
合计	100,565,677.14	93,279,144.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无**25、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	161,061,464.43	169,281,025.86
合计	161,061,464.43	169,281,025.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

26、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	22,860,458.05	133,854,407.34	140,068,065.30	16,646,800.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,617,862.61	14,114,148.57	14,021,812.75	1,710,198.43
三、辞退福利	866,573.00	955,710.00	1,258,222.00	564,061.00
合计	25,344,893.66	148,924,265.91	155,348,100.05	18,921,059.52

(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	21,242,341.54	116,541,561.73	122,898,680.33	14,885,222.94
2、职工福利费		1,145,307.24	1,115,543.24	29,764.00
3、社会保险费	1,014,327.87	7,600,889.34	7,530,952.74	1,084,264.47
其中：医疗保险费	962,990.32	7,302,228.77	7,255,502.03	1,009,717.06
工伤保险费	49,750.00	257,011.07	253,345.85	53,415.22
生育保险费	1,587.55	41,649.50	22,104.86	21,132.19
4、住房公积金	144,107.60	8,098,364.56	8,102,524.56	139,947.60
5、工会经费和职工教育经费	459,601.04	420,284.62	372,284.58	507,601.08
6、短期带薪缺勤	80.00	47,999.85	48,079.85	0.00
合计	22,860,458.05	133,854,407.34	140,068,065.30	16,646,800.09

(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	1,528,646.15	13,681,712.31	13,580,184.37	1,630,174.09
2、失业保险费	89,216.46	432,436.26	441,628.38	80,024.34
合计	1,617,862.61	14,114,148.57	14,021,812.75	1,710,198.43

其他说明：无

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,504,112.35	3,404,655.56
企业所得税	4,621,313.13	4,045,798.31
个人所得税	613,705.41	1,744,888.19
城市维护建设税	57,228.77	56,767.95
教育费附加	39,636.41	40,560.36
境外公司销售税等	3,343,190.17	3,215,196.29
其他	322,452.58	20,088.27
合计	17,501,638.82	12,527,954.93

其他说明：无

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,206,096.66	26,248,953.71
合计	20,206,096.66	26,248,953.71

(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
押金及保证金	15,194,290.76	14,085,607.27
预收客户对价中的增值税	2,313,962.51	2,232,414.85
外部公司往来	761,980.68	855,368.80
房租及管理费	172,234.56	76,610.71
其他	1,763,628.15	8,998,952.08
合计	20,206,096.66	26,248,953.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

29、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	13,884,948.27	12,764,756.84
一年内到期的预计负债	0.00	113,609.80
合计	13,884,948.27	12,878,366.64

其他说明：无

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	58,789,924.59	54,668,686.21
计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七 29)	-13,884,948.27	-12,764,756.84
合计	44,904,976.32	41,903,929.37

其他说明：无

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计复原费用	125,322.88	125,320.82	
计入一年内到期的非流动负债的预计负债(附注七 29)	0.00	-113,609.80	
合计	125,322.88	11,711.02	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,196,000.00		125,500.00	1,070,500.00	资产相关政府补助
合计	1,196,000.00		125,500.00	1,070,500.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
263 企业号云呼智能通信平台(注 1)	396,000.00		125,500.00			270,500.00	与资产相关
二六三 ONET-G 网平台建设(注 2)	800,000.00					800,000.00	与资产相关
合计	1,196,000.00		125,500.00			1,070,500.00	

其他说明：注 1：根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预[2016]149 号)、《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目经费管理实施办法》(沪张江高新管委[2016]86 号)和《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金 2017 年度重点项目(虹口园)资助经费的通知》(沪张江高新管委[2018]74 号)的规定，上海市虹口区科学技术委员会拨付人民币 200 万元用于上海通信的“263 企业号云呼智能通信平台”项目的建设。上海通信于 2018 年度收到人民币 120 万元用于设备的购买，并按照所购买的资产使用年限分期计入当期损益，于 2019 年度收到人民币 20 万元用于设备的购买，并按照所购买的资产使用年限分期计入当期损益。

注 2：根据《上海市服务业发展引导资金 2019 年第二批拟支持项目公示》，以及 2019-11《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议》的规定，上海市虹口区发展和改革委员会、上海市财政局分别拨付人民币 200 万元用于上海通信的“二六三 ONET-G 网平台”项目的建设。上海通信于 2019 年度收到人民币 80 万元用于设备购置与软件开发。由于该项目目前仍处于项目实施阶段，尚未完成验收，故尚未开始摊销。

33、股本

单位：元

项目	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	1,368,611,873.00						1,368,611,873.00

其他说明：无

34、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）	344,005,114.83			344,005,114.83
其他资本公积	2,495,721.56			2,495,721.56
合计	346,500,836.39			346,500,836.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,813,726.41							-18,813,726.41
其他权益工具投资公允价值变动	-18,813,726.41							-18,813,726.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,889,123.71	9,237,440.84				9,237,440.84		6,348,317.13
外币财务报表折算差额	-2,889,123.71	9,237,440.84				9,237,440.84		6,348,317.13
其他综合收益合计	-21,702,850.12	9,237,440.84				9,237,440.84		-12,465,409.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

36、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	116,622,089.31			116,622,089.31
合计	116,622,089.31			116,622,089.31

37、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	398,706,583.34	571,552,910.26
调整后期初未分配利润	398,706,583.34	571,552,910.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,745,508.02	33,388,501.17
减：提取法定盈余公积		1,355,410.64
应付普通股股利		204,879,417.45
期末未分配利润	436,452,091.36	398,706,583.34

38、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	438,627,651.83	220,263,886.50	454,403,928.80	217,623,396.12
合计	438,627,651.83	220,263,886.50	454,403,928.80	217,623,396.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	企业业务	个人业务	其他业务	合计
按经营地区分类	307,563,701.89	128,189,861.30	2,874,088.64	438,627,651.83
其中：				
中国大陆内	233,366,424.56	12,431,927.84	1,403,717.47	247,202,069.87
中国大陆外	74,197,277.33	115,757,933.46	1,470,371.17	191,425,581.96
按销售渠道分类	307,563,701.89	128,189,861.30	2,874,088.64	438,627,651.83
其中：				
直销	179,875,687.40	128,189,861.30	2,874,088.64	310,939,637.34
渠道	127,688,014.49			127,688,014.49
合计	307,563,701.89	128,189,861.30	2,874,088.64	438,627,651.83

与履约义务相关的信息：

本集团的收入主要来自于向企业用户提供企业邮箱、会议、网络直播、国际跨境通信等服务和向个人客户提供 VoIP、IPTV 等互联网综合通信服务。合同对价为本集团与客户签订合同约定的金额。本集团将转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺识别为单项履约义务。客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务。本集团根据与用户签订的协议，按与客户的收费模式不同而采取如下不同的收入确认方法，具体如下：(1)收取固定服务费的，在服务期间按直线法确认为收入；(2)按时长、话务量、流量、CPM 等实际使用量收取服务费的，在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入。

其他说明：无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	614,445.55	156,737.57
教育费附加	437,047.74	143,424.93
房产税	553,890.64	557,286.71
土地使用税	7,467.75	7,467.75
印花税	775,434.74	250,002.30
其他	32,476.99	30,398.72
合计	2,420,763.41	1,145,317.98

其他说明：无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	48,688,349.57	47,480,332.23
广告宣传费	6,566,081.40	7,296,080.13
房租及管理费	3,460,609.43	3,868,786.94
办公邮电费	570,483.98	447,306.84
差旅费	307,427.05	561,836.38
折旧摊销费	172,161.08	634,253.86
其他	1,472,319.41	1,538,994.09
合计	61,237,431.92	61,827,590.47

其他说明：无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	46,128,128.83	49,435,610.34
房租及管理费	7,635,551.06	8,238,749.33
咨询审计费	4,414,278.59	4,577,198.38
办公邮电费	1,548,560.29	1,544,484.15
折旧摊销费	1,426,645.82	1,411,062.95
差旅费	503,275.36	713,993.25
股份支付费用		-129,100.00
其他	3,297,266.86	2,968,948.96
合计	64,953,706.81	68,760,947.36

其他说明：无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	51,097,378.38	47,424,794.05
折旧摊销费	5,759,978.90	5,745,909.73
差旅费	54,979.87	174,134.90
其他	1,698,719.85	2,399,503.64
合计	58,611,057.00	55,744,342.32

其他说明：无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,116,011.03	970,430.98
利息收入	-2,232,656.31	-3,707,467.43
手续费及其他	379,483.51	328,592.33
汇兑损益	198,582.58	133,961.43
合计	-538,579.19	-2,274,482.69

其他说明：无

44、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	2,010,955.80	1,836,985.38
代扣个税手续费返还	278,392.46	626,277.57
合计	2,289,348.26	2,463,262.95

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,601,546.98	-1,694,182.76
处置长期股权投资产生的投资收益		14,854,353.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	926,415.05	1,020,150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,831,229.97	6,492,165.90
合计	44,359,192.00	20,672,486.74

其他说明：无

46、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	1,302,210.91	183,141.08
其他非流动金融资产	-39,473,137.29	-71,062,800.32
合计	-38,170,926.38	-70,879,659.24

47、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	-31,427.02	91,288.42
应收账款减值损失	-2,606,945.39	-2,856,049.79
其他非流动资产坏账损失	-168.52	
合计	-2,638,540.93	-2,764,761.37

其他说明：无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,962,749.74	-2,400,281.43
合计	-1,962,749.74	-2,400,281.43

其他说明：无

49、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
固定资产处置损失	-104,165.00	-1,576,155.60
合计	-104,165.00	-1,576,155.60

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,600,791.14	7,408,617.03	4,600,791.14
其他	271,340.17	236,849.98	271,340.17
合计	4,872,131.31	7,645,467.01	4,872,131.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
美国疫情补助	当地政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	3,640,888.03	4,539,749.41	与收益相关
加拿大政府紧急补贴	当地政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	250,686.53	2,769,397.56	与收益相关
用人单位岗位补贴	残疾人联合会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	83,591.68	13,200.00	与收益相关
高新技术企业培育资助款	南山科技创新局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
出口业务贴息资金	北京市商务委员会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	67,821.00		与收益相关
其他		奖励		否	否	357,803.90	86,270.06	与收益相关
合计						4,600,791.14	7,408,617.03	

其他说明：无

51、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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产报废损失	81,073.79	112,057.44	81,073.79
其他	580,785.86	9,411.43	580,785.86
合计	761,859.65	121,468.87	761,859.65

其他说明：无

52、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	15,220,807.26	8,631,580.06
递延所得税费用	-17,615,142.17	-58,207,788.90
合计	-2,394,334.91	-49,576,208.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,561,815.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,890,453.82
子公司适用不同税率的影响	-1,333,920.94
调整以前期间所得税的影响	-179,056.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,694.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143,113.16
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	6,137,302.64
研发加计扣除的影响	-704,080.51
其他影响	-16,257,615.52
所得税费用	-2,394,334.91

其他说明：其他影响系如附注十七、3、（3）所述，公司调整全资子公司间股权控制架构，其相关所得税影响予以确认。

53、其他综合收益

详见附注七、35。

54、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	4,662,085.22	2,796,017.36
存款利息收入	1,577,896.06	3,552,495.05
单位往来	262,305.38	693,303.27
保证金及押金、备用金	2,639,218.47	1,292,549.07
其他	2,154,888.65	1,226,425.09
合计	11,296,393.78	9,560,789.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
日常费用	7,211,214.84	8,235,004.57
市场营销费用	6,434,656.91	6,679,515.62
房租物业及水电暖费	4,105,417.34	6,387,423.49
咨询审计费	4,026,854.79	7,377,503.07
押金及保证金	502,351.53	2,263,853.40
单位或个人往来	6,959,650.99	8,728,044.59
其他	7,137,712.95	1,653,660.97
合计	36,377,859.35	41,325,005.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,377,400,000.00	696,400,000.00
合计	1,377,400,000.00	696,400,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,486,440,000.00	501,000,000.00
合计	1,486,440,000.00	501,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：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
租赁负债偿付	7,197,648.33	7,237,575.73
合计	7,197,648.33	7,237,575.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

55、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	41,956,150.16	54,191,916.27
加：资产减值准备	4,601,290.67	5,165,042.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,593,709.05	14,825,750.05
使用权资产折旧	10,537,623.81	8,905,371.73
无形资产摊销	10,025,855.89	10,112,185.42
长期待摊费用摊销	6,503,520.71	6,626,745.70
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）	104,165.00	1,576,155.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,073.79	112,057.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	38,170,926.38	70,879,659.24
财务费用（收益以“-”号填列）	1,116,011.03	1,432,984.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,359,192.00	-20,672,486.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,833,119.03	-42,872,126.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,655,235.25	-15,818,102.48

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	996,585.48	-1,088,419.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,660,965.83	-10,926,067.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,305,842.26	-9,354,875.29
其他	-125,500.00	-254,599.99
经营活动产生的现金流量净额	25,413,295.66	72,841,191.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	327,704,803.48	497,877,669.80
减：现金的期初余额	307,071,853.67	459,889,367.07
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	20,632,949.81	37,988,302.73

(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	327,704,803.48	307,071,853.67
其中：库存现金	29,485.14	37,894.19
可随时用于支付的银行存款	327,675,224.23	305,372,285.99
可随时用于支付的其他货币资金	94.11	1,661,673.49
三、期末现金及现金等价物余额	327,704,803.48	307,071,853.67

其他说明：无

56、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	6,197,079.25	受限制的货币资金为公司用银行存款向供应商提供的保证金、公司申请信用卡时用银行存款提供的保证金和不可撤销的信用证保证金及利息。
合计	6,197,079.25	

其他说明：无

57、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			11,875,364.32
其中：美元	261,677.40	6.7114	1,756,221.71
欧元	16,708.07	7.0084	117,096.84
港币	86,791.68	0.8552	74,224.25
加拿大元	1,351,111.76	5.2058	7,033,617.60
人民币	2,789,236.52	1.0000	2,789,236.52
日元	2,137,829.00	0.0491	104,967.40
应收账款			23,444,994.13
其中：美元	1,757,610.87	6.7114	11,796,029.60
欧元	84,582.00	7.0084	592,784.49
港币	200.00	0.8552	171.04
人民币	8,635,976.52	1.0000	8,635,976.52
澳大利亚元	31,828.64	4.6145	146,873.26
加拿大元	424,956.53	5.2058	2,212,238.71
新西兰元	1,033.24	4.1812	4,320.19
日元	1,152,756.00	0.0491	56,600.32
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,725,052.92
其中：人民币	7,872.70	1.0000	7,872.70
美元	402,586.16	6.7114	2,701,916.75
澳大利亚元	3,000.00	4.6145	13,843.50
港币	1,660.39	0.8552	1,419.97
应付账款			22,123,613.38
其中：人民币	7,431,525.42	1.0000	7,431,525.42
美元	2,165,410.26	6.7114	14,532,934.42
澳大利亚元	432.38	4.6145	1,995.22
港币	62,113.00	0.8552	53,119.04
欧元	1,817.42	7.0084	12,737.21
日元	1,559,070.00	0.0491	76,550.34
加拿大元	2,833.71	5.2058	14,751.73
其他应付款			105,146.23
其中：美元	15,573.73	6.7114	104,521.53
加拿大元	120.00	5.2058	624.70

其他说明：无

(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

本集团重要的境外经营实体为 iTalk Global 公司，其主要经营地为美国，记账本位币为美元。

58、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
263 企业号云呼智能通信平台(附注七(32))	125,500.00	其他收益	125,500.00
增值税进项加计抵减	1,800,949.08	其他收益	1,800,949.08
软件产品增值税即征即退	64,770.64	其他收益	64,770.64
其他	19,736.08	其他收益	19,736.08
美国疫情补助	3,640,888.03	营业外收入	3,640,888.03
加拿大政府紧急补贴	250,686.53	营业外收入	250,686.53
用人单位岗位补贴	83,591.68	营业外收入	83,591.68
高新技术企业培育资助款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
出口业务贴息资金	67,821.00	营业外收入	67,821.00
其他	357,803.90	营业外收入	357,803.90
合计	6,611,746.94		6,611,746.94

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用

其他说明：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：无****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	
北京二六三企业通信有限公司	北京	北京	企业通信	100.00%		投资设立
上海二六三通信有限公司	上海	上海	增值通信、VPN	100.00%		投资设立
二六三软件技术(北京)有限公司	北京	北京	VOIP、IPTV	100.00%		投资设立
北京二六三通信技术有限公司	北京	北京	移动通信业务	100.00%		投资设立
海南二六三投资有限公司	海南	海南	投资控股	100.00%		投资设立
北京展视互动科技有限公司	北京	北京	直播业务		100.00%	非同一控制下收购
二六三增值通信香港有限公司(英文名: 263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	香港	香港	VPN		100.00%	投资设立
北京二六三网络科技有限公司	北京	北京	VOIP、IPTV		100.00%	投资设立
二六三香港控股有限公司(英文名: NET263 Holdings Limited)	香港	香港	投资控股		100.00%	投资设立
上海奈盛通信科技有限公司	上海	上海	IDC 业务		51.00%	非同一控制下收购
深圳市日升科技有限公司	深圳	深圳	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
263 环球通信有限公司(英文名: 263 Global Communications Limited)	香港	香港	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Global Communications, Inc.	美国	美国	VOIP		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Canada Inc.	加拿大	加拿大	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	美国	美国	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Mobile Corporation	美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务		100.00%	投资设立
北京爱涛视讯科技有限公司	北京	北京	IPTV 业务		100.00%	非同一控制下收购
United Wise Services Limited	-	英属维尔京群岛	投资控股		100.00%	投资设立
Freedom Enterprise, L.L.C	美国	美国	房屋租赁		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	新加坡	新加坡	VOIP		100.00%	非同一控制下收购
爱涛网络电视香港有限公司(英文名: iTalkTV Hongkong Limited)	香港	香港	IPTV		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Media Inc.	美国	美国	广告业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Media Corporation	加拿大	加拿大	广告业务		100.00%	非同一控制下收购

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

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奈盛	49.00%	4,210,642.14		100,801,267.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	124,252,758.51	108,987,082.90	233,239,841.41	11,246,317.36	16,266,683.67	27,513,001.03

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	101,823,133.74	120,021,666.90	221,844,800.64	8,845,530.43	15,865,577.04	24,711,107.47

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奈盛	40,460,575.29	8,593,147.21	8,593,147.21	12,824,743.74

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奈盛	44,650,788.68	7,429,627.01	7,429,627.01	24,479,129.48

其他说明：无

(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

其他说明：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：无

(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：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	苏州市	苏州市	股权投资	30.00%		权益法
Yulore Technology Limited	北京市	开曼群岛	智能通信大数据服务	19.37%	0.92%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

集团持有 Yulore Technology Limited 19.37%的股权，在其董事会中派驻一名董事。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	Yulore Technology Limited	苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	Yulore Technology Limited
流动资产	152,726,097.52	136,384,028.33	57,228,056.00	126,011,808.00
非流动资产	331,833,573.06	3,639,263.53	337,951,991.00	1,874,572.00
资产合计	484,559,670.58	140,023,291.86	395,180,047.00	127,886,380.00
流动负债	80.00	48,927,995.86	980.00	57,026,995.00
非流动负债	4,371,555.00		4,371,555.00	
负债合计	4,371,635.00	48,927,995.86	4,372,535.00	57,026,995.00
归属于母公司股东权益	480,188,035.58	91,095,296.00	390,807,512.00	70,859,385.00
按持股比例计算的净资产份额	143,846,410.67	17,645,158.84	117,002,254.00	13,723,195.00
--商誉		112,387,996.16		112,482,715.00
对联营企业权益投资的账面价值	143,846,410.67	130,033,155.00	116,964,032.00	126,205,910.00
营业收入	13,881,581.70	75,124,188.84	58,838,195.00	125,550,785.00
净利润	9,480,523.58	19,761,683.52	45,098,905.00	21,083,924.00
其他综合收益				
综合收益总额	9,480,523.58	19,761,683.52	45,098,905.00	21,083,924.00

其他说明：上期发生额为 2021 年度全年发生额。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	30,173,626.93	31,281,703.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,108,076.54	-729,629.13
--综合收益总额	-1,108,076.54	-729,629.13

其他说明：上期发生额为 2021 年度全年发生额。

(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：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

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：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

项目	本期末余额	上年期末余额
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	541,236,719.91	380,884,525.00
其他非流动金融资产	222,693,278.01	376,606,373.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	10,369,113.00	9,850,456.50
以摊余成本计量		
货币资金	333,901,882.73	313,556,701.19
应收票据	0.00	581,555.16
应收账款	82,893,255.81	63,127,714.24
其他应收款	11,986,974.99	12,188,488.00

项目	本期末余额	上年期末余额
金融负债：		
以摊余成本计量		
短期借款	312,348.00	300,276.00
应付账款	100,565,677.14	93,279,144.16
其他应付款	20,206,096.66	26,248,953.71

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债为美元余额外，集团其他主要资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
货币资金	1,756,221.71	33,064,010.79
应收账款	11,796,029.60	7,827,115.03
应付账款	14,532,934.42	9,951,798.44

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-49,034.16	-49,034.16	1,546,966.37	1,546,966.37
美元	对人民币贬值 5%	49,034.16	49,034.16	-1,546,966.37	-1,546,966.37

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本公司无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.1.3 利率风险-公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的交易性金融资产(详见附注七、2)有关。对于固定利率的交易性金融资产，本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融资产	增加 5%	109,836.00	109,836.00	44,226.25	44,226.25
交易性金融资产	降低 5%	-109,836.00	-109,836.00	-44,226.25	-44,226.25

1.1.4 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，公允价值发生的 5% 的变动对当期损益或其他综合收益和股东权益的税前影响如下：

项目	账面价值	对其他综合收益	对股东权益的
		/利润的税前影响	税前影响
其他权益工具投资	10,369,113.00	518,455.65	518,455.65
其他非流动金融资产	222,693,278.01	11,134,663.90	11,134,663.90

1.2 信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的应收账款、其他应收款的账面金额；于资产负债表日，本集团该类金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于 2022 年 6 月 30 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 20,992,978.15 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 24,638,821.38 元)，占本集团应收账款余额的 22.17%(2021 年 12 月 31 日：33.75%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	312,348.00			
应付账款	100,565,677.14			
其他应付款	20,206,096.66			
一年内到期非流动负债	14,737,399.43			
租赁负债		9,419,086.10	22,429,845.83	18,346,207.85
小计	135,821,521.23	9,419,086.10	22,429,845.83	18,346,207.85

项目	年初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	300,276.00	-	-	-
应付账款	93,279,144.16	-	-	-
其他应付款	26,248,953.71	-	-	-
一年内到期非流动负债	13,910,349.29	-	-	-
租赁负债	-	8,556,308.89	21,191,589.49	17,435,924.96
小计	133,738,723.16	8,556,308.89	21,191,589.49	17,435,924.96

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	75,982,878.01	541,236,719.91	146,710,400.00	763,929,997.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,982,878.01	541,236,719.91	146,710,400.00	763,929,997.92
（三）其他权益工具投资			10,369,113.00	10,369,113.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022年6月30日		
其他非流动金融资产	75,982,878.01	市价法	•估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值

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

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022年6月30日		
交易性金融资产	541,236,719.91	现金流量折现法	•合同挂钩标的观察值； •合同约定的预期收益率

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

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022年6月30日		
其他权益工具投资	10,369,113.00	市场法	•可比公司企业价值比率；
其他非流动金融资产	146,710,400.00	市场法	•可比公司企业价值比率； •流动性折扣

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

金融资产	2022年1月1日	当期利得或损失总额		转出第三层次	汇率变动影响	2022年6月30日
		计入其他综合收益	当期转入损益			
其他权益工具投资	9,850,456.50				518,656.50	10,369,113.00
其他非流动金融资产	251,878,125.30			105,167,725.30		146,710,400.00
合计	261,728,581.80			105,167,725.30	518,656.50	157,079,513.00

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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因:无**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他:无**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

股东名称	期末账面		期初账面	
	金额	持股比例	金额	持股比例
李小龙	234,140,264.00	17.11%	234,140,264.00	17.11%

本企业最终控制方是李小龙。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京企飞力网络科技有限公司	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司
北京创新为营网络通信科技有限公司	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司
北京羽乐创新科技有限公司（简称：北京羽乐）	Yulore Technology Limited 之子公司

其他说明:无

4、其他关联方情况: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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
创新为营(注 1)	接受劳务	75,828.64		否	
企飞力(注 1)	接受劳务	284,649.09		否	
北京羽乐	接受劳务	218,977.27		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
企飞力	提供劳务	4,239,189.65	5,027,191.42
创新为营	提供劳务	3,394,983.92	4,153,706.62
北京羽乐	提供劳务	206,603.77	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：注 1：创新为营、企飞力为本公司之子公司企业通信提供邮箱、会议代理服务，企业通信向其支付代理费。

(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：无

(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
关键管理人员报酬	4,342,000.00	5,583,773.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	企飞力	2,961.30	1,895.88	2,961.30	1,130.19
应收账款	企飞力	124.26	124.26	124.26	124.26
应收账款	创新为营	94.95	94.95	94.95	94.95
合同资产	北京羽乐	28,982.33		21,482.33	
预付款项	北京羽乐	46,229.12		224,923.37	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	企飞力	12,576,498.03	13,233,204.91
合同负债	创新为营	9,550,821.98	9,111,219.92
应付账款	创新为营	193.52	193.52
其他应付款	企飞力	25,000.00	25,000.00
其他应付款	创新为营	24,000.00	24,000.00

7、关联方承诺

对联营企业的认缴出资承诺事项见附注十四、1。

8、其他：无**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无**5、其他：无****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

根据本集团联营企业苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)的合伙协议，本公司认缴的出资额为人民币 150,000,000.00 元。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未支付认缴出资为人民币 21,000,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(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：无
- 3、销售退回：无
- 4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部，分别为：企业业务、个人业务以及其他。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
2022年1-6月						
对外营业收入	307,563,701.89	128,189,861.30	2,874,088.64			438,627,651.83
分部营业收入	307,563,701.89	128,189,861.30	2,874,088.64			438,627,651.83
分部营业成本	182,661,908.17	36,054,377.49	1,547,600.84			220,263,886.50
分部盈利 (“-”为亏损)	40,606,774.57	20,513,653.93	-21,558,613.25			39,561,815.25
其中：投资收益	7,800,057.20		36,559,134.80			44,359,192.00
公允价值变动损益			-38,170,926.38			-38,170,926.38
信用减值损失	-1,034,173.45	-1,257,437.00	-346,930.48			-2,638,540.93
资产减值损失	-1,666,488.64	-210,865.49	-85,395.61			-1,962,749.74
所得税费用				2,394,334.91		2,394,334.91
净利润 (“-”为亏损)	40,606,774.57	20,513,653.93	-21,558,613.25	2,394,334.91		41,956,150.16

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
2021年1-6月						
对外营业收入	301,613,910.00	149,735,637.75	3,054,381.05			454,403,928.80
分部营业收入	301,613,910.00	149,735,637.75	3,054,381.05			454,403,928.80
分部营业成本	160,077,277.30	55,958,431.44	1,587,687.38			217,623,396.12
分部盈利 (“-”为亏损)	55,723,054.17	22,315,651.81	-73,422,998.55			4,615,707.43
其中：投资收益	3,728,740.75		16,943,745.99			20,672,486.74
公允价值变动损益			-70,879,659.24			-70,879,659.24
信用减值损失	-938,758.28	-1,531,131.40	-294,871.69			-2,764,761.37
资产减值损失	-2,262,271.71	-201,394.86	63,385.14			-2,400,281.43
所得税费用				49,576,208.84		49,576,208.84
净利润 (“-”为亏损)	55,723,054.17	22,315,651.81	-73,422,998.55	49,576,208.84		54,191,916.27

(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

按资产所在地划分的非流动资产：

项目	本期末金额	上期末金额
位于本国的非流动资产	924,221,181.99	919,146,352.89
位于其他国家的非流动资产	486,616,024.36	472,312,501.71
合计	1,410,837,206.35	1,391,458,854.60

上述资产中不包括其他非流动金融资产、其他权益工具投资和递延所得税资产。

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,549,227.98	99.29%			29,549,227.98
其中：					
集团合并范围内应收账款	29,549,227.98	99.29%			29,549,227.98
按组合计提坏账准备的应收账款	211,194.08	0.71%	164,264.38	77.78%	46,929.70
其中：					
企业客户	211,194.08	0.71%	164,264.38	77.78%	46,929.70
合计	29,760,422.06	100.00%	164,264.38	0.55%	29,596,157.68

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,809,517.13	99.06%			37,809,517.13
其中：					
集团合并范围内应收账款	37,809,517.13	99.06%			37,809,517.13
按组合计提坏账准备的应收账款	359,888.49	0.94%	163,308.20	45.38%	196,580.29
其中：					
企业客户	359,888.49	0.94%	163,308.20	45.38%	196,580.29
合计	38,169,405.62	100.00%	163,308.20	0.43%	38,006,097.42

按单项计提坏账准备：集团合并范围内应收账款

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
集团合并范围内应收账款	29,549,227.98	0.00	0.00%	集团合并范围内款项不计提坏账
合计	29,549,227.98	0.00		

按组合计提坏账准备：企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	24,219.50	0.00	0.00%
3-6个月	21,127.78	2,112.78	10.00%
6个月-1年	1,457.07	437.12	30.00%
1-2年	5,350.51	2,675.26	50.00%
2年以上	159,039.22	159,039.22	100.00%
合计	211,194.08	164,264.38	

确定该组合依据的说明：无

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）	29,594,341.05
3 个月以内	29,465,626.23
3 至 6 个月	88,081.04
6 个月至 1 年	40,633.78
1 至 2 年	7,041.79
2 至 3 年	1,919.01
3 年以上	157,120.21
3 至 4 年	117,570.21
4 至 5 年	0.00
5 年以上	39,550.00
合计	29,760,422.06

(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	
应收账款	163,308.20	956.18				164,264.38
合计	163,308.20	956.18				164,264.38

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
北京通信技术	25,404,274.43	85.36%	
企业通信	1,777,723.55	5.97%	
263 环球通信	1,395,630.48	4.69%	
网络科技	909,531.55	3.06%	
单位 1	39,550.00	0.13%	39,550.00
合计	29,526,710.01	99.21%	

(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
应收利息	186,875.00	300,888.89
应收股利	42,000,000.00	62,000,000.00
其他应收款	107,607,453.59	93,051,084.82
合计	149,794,328.59	155,351,973.71

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单应计利息	186,875.00	
收益凭证		300,888.89
合计	186,875.00	300,888.89

2) 重要逾期利息：无**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海通信	42,000,000.00	42,000,000.00
海南投资		20,000,000.00
合计	42,000,000.00	62,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

(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
集团合并范围内公司往来	99,298,208.61	84,284,160.66
押金及保证金	8,257,785.00	8,272,546.40
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
员工备用金	25,000.00	
外部公司往来	183,545.07	6,214.02
其他	14,761.40	660,010.23
合计	109,279,300.08	94,722,931.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	171,846.49		1,500,000.00	1,671,846.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	171,846.49		1,500,000.00	1,671,846.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	97,785,257.25
1 年以内	97,785,257.25
1 至 2 年	5,221,896.43
2 至 3 年	211,955.00
3 年以上	6,060,191.40
5 年以上	6,060,191.40
合计	109,279,300.08

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	
按组合计提信用损失准备						
其中: 押金及保证金组合	171,846.49					171,846.49
单项计提	1,500,000.00					1,500,000.00
合计	1,671,846.49					1,671,846.49

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
上海通信	资金往来	90,292,818.77	2 年以内	82.63%	
单位 1	业务保证金	8,000,000.00	1 年以内, 5 年以上	7.32%	160,000.00
软件技术	资金往来	6,581,276.99	1 年以内	6.02%	
企业通信	资金往来	1,905,239.18	1 年以内	1.74%	
单位 2	股权转让款	1,500,000.00	1-2 年	1.37%	1,500,000.00
合计		108,279,334.94		99.08%	1,660,000.00

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

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	1,587,635,824.61	34,635,570.72	1,553,000,253.89	1,659,261,090.45	247,878,905.75	1,411,382,184.70
对联营、合营企业投资	143,846,410.67		143,846,410.67	116,964,032.40		116,964,032.40
合计	1,731,482,235.28	34,635,570.72	1,696,846,664.56	1,776,225,122.85	247,878,905.75	1,528,346,217.10

(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		
企业通信	429,269,084.70	2,822,750.26				432,091,834.96	
上海通信	475,158,813.93	1,300,000.00				476,458,813.93	34,635,570.72
网络科技	260,794,681.07		260,794,681.07			0.00	
二六三香港控股	23,659,605.00		23,659,605.00			0.00	
北京通信技术	12,500,000.00					12,500,000.00	
海南投资	210,000,000.00	23,659,605.00				233,659,605.00	
软件技术		398,290,000.00				398,290,000.00	
合计	1,411,382,184.70	426,072,355.26	284,454,286.07			1,553,000,253.89	34,635,570.72

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	116,964,032.40	30,000,000.00	6,000,000.00	2,882,378.27							143,846,410.67	
小计	116,964,032.40	30,000,000.00	6,000,000.00	2,882,378.27							143,846,410.67	
合计	116,964,032.40	30,000,000.00	6,000,000.00	2,882,378.27							143,846,410.67	

(3) 其他说明

报告期内，公司调整全资子公司间股权控制架构：

- (1) 公司自网络科技购买软件技术 100% 股权，价格 2,235 万元；
- (2) 公司向软件技术增资 37,594 万元；
- (3) 公司将网络科技 100% 股权出售给软件技术，价格 39,835 万元；
- (4) 公司将二六三香港控股 100% 股权划转给海南投资。

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	30,080,537.66	22,767,476.70	15,530,987.83	8,622,313.88
合计	30,080,537.66	22,767,476.70	15,530,987.83	8,622,313.88

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
权益法核算的长期股权投资收益	2,882,378.27	-1,499,282.00
处置长期股权投资产生的投资收益	137,555,318.93	853,141.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,020,150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,368,431.94	-1,247,029.21
合计	177,806,129.14	-873,020.11

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	-185,238.79	
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）	4,746,027.22	
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	586,718.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	163,158.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,445.69	
减：所得税影响额	-8,081,769.90	集团内部股权结构变更相关所得税影响亦在本项目体现
合计	12,982,989.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.02	0.02

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

无

4、其他

无

二六三网络通信股份有限公司

2022 年 8 月 31 日