



无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

2026 年半年度报告

证券简称：线上线下

证券代码：300959

公告编号：2026-034

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人夏军、主管会计工作负责人袁恋及会计机构负责人(会计主管人员)罗琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

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

（三）载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告全文及摘要文本。

（四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、线上线下	指	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司
深圳凯风	指	深圳凯风网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡凌恒	指	无锡凌恒网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
易飞文化	指	江苏易飞文化传播有限公司，系线上线下的全资子公司
上海禹圭	指	上海禹圭信息技术有限公司，系线上线下的全资子公司
云赢文传	指	福建云赢文化传媒有限公司，曾为线上线下的控股子公司
深蕾科技	指	深圳深蕾科技股份有限公司
峻茂投资、无锡峻茂	指	无锡峻茂投资有限公司
《公司章程》	指	《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1-6 月
直客客户	指	公司的一类客户，该类客户不是以销售短信或数字营销为主营业务
渠道客户	指	公司的一类客户，该类客户的主营业务为移动信息服务或数字营销业务
5G	指	第五代移动通信技术
OTT	指	OTT 是“Over The Top”的缩写，是指通过互联网向用户提供各种应用服务
5G 消息	指	5G 消息基于 GSMA RCS UP 标准构建，实现消息的多媒体化、轻量化，通过引入 MaaP 技术实现行业消息的交互化。5G 消息带来全新的人机交互模式，用户在消息窗口内就能完成服务搜索、发现、交互、支付等一站式的业务体验，构建了全新的信息服务入口。
CRM	指	Customer Relationship Management，即客户关系管理，利用信息技术协调企业与顾客的关系。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	192,199,405.58	333,696,141.28	-42.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,193,686.93	10,718,933.79	-139.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,192,117.32	7,835,359.28	-191.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,604,242.47	-18,324,926.89	206.98%
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.13	-138.46%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.13	-138.46%
加权平均净资产收益率	-0.38%	0.93%	-1.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,189,676,953.23	1,195,857,849.74	-0.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,103,121,645.36	1,107,315,332.29	-0.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	910,200.00	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,939,881.87	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,735.75	转回的应收账款单项计提的坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439.13	
减：所得税影响额	966,826.36	
合计	2,998,430.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）移动信息服务

1、行业发展情况

根据工业和信息化部发布的《2026 年上半年通信业经济运行情况》，上半年全国移动短信业务量同比下降 8%；移动短信业务收入同比下降 12.9%。移动信息服务具备即时、便捷、实名制的特性，仍是企业对用户在身份验证、用户登录、变动提醒等不同应用场景下的稳定触达和交互方式。

近年来，移动信息服务行业监管与规范要求日趋严格，行业规范化水平持续提升，同时市场竞争亦不断加剧。公司顺应行业发展趋势，持续提升规范性水平、强化运营管理能力建设，为客户提供稳定优质的服务。

2、主要产品及服务

公司依托于体系化的服务流程、自主研发的技术平台，通过对电信运营商通信资源的整合，为互联网、零售、快递物流等各行业企业客户提供安全、有效、及时的全品类移动信息服务，实现其移动业务场景构建、产品运营支撑、消费者关系管理及支持，具体包括国内短信、国际短信、视频短信、5G 消息、语音短信、一键登录等主流应用形式。公司在产业链中的位置如下：



在具体运营中，公司主要为客户提供定制化软件开发、平台对接、参数调试、运营维护等围绕企业短信的全套服务，包括前期调试开通客户和公司技术平台的对接、运营过程中对客户短信运营系统的维护和升级、短信传输过程中的延迟等问题的解决，确保短信传输的平稳、快捷。同时，公司建立了完善、严密的短信审核机制对移动信息内容进行审核，以保证信息安全的同时优化客户体验，确保各类企业短信能够安全高效地送达信息接收者。

2026 年上半年，公司移动信息服务业务实现收入 17,710.06 万元，较上年同期下降 40.59%；业务毛利率为 5.83%，较去年同期上升 0.31 个百分点。

（1）经营模式

采购模式：公司向各地区电信运营商和第三方供应商采购短信资源。向电信运营商直接采购模式下，公司与中国移动、中国联通、中国电信三家电信运营商签订合作协议获得运营商信息资源。

销售模式：公司以直客销售为主，目前客户群体已覆盖互联网、零售、快递物流等各个行业。公司根据客户所处行业及特点，组织销售、技术及运营团队为客户提供定制化、适配、持续迭代的移动信息服务解决方案。

运营模式：在正式签订商务合同后，短信业务的需求由终端客户发起，经由客户传递

至公司的综合发送平台，短信内容经公司企业通信平台系统审核或人工审核（如有）通过后传递至电信运营商或第三方供应商，最终由电信运营商直接将短信发送至接收者。此外，公司针对企业短信的传输特性及客户的不同需求，通过集成化、模块化方式及支撑服务进行日常运营。

盈利模式：公司移动信息服务的主要盈利模式是向企业客户提供移动信息服务取得的业务利润。

（2）主要业绩驱动因素

凭借在企业短信领域十余年的技术沉淀，以及对平台的不断优化升级，公司的移动信息服务平台能够高效、稳定且安全地应对短期内的海量短信发送任务，及时响应各行业客户的企业信息发送需求；并提供实时可观测的可视化数据分析报告，助力客户优化发送策略。

公司的移动信息服务团队拥有多年行业经验，对行业发展趋势和客户需求有着深刻洞察，能够迅速响应客户的即时需求，为其匹配最佳的信息发送方案。公司运营团队提供 7×24 小时不间断的客户支持服务，确保客户问题在第一时间得到解决，全力保障客户的服务体验。

此外，公司还为国内企业的海外业务拓展提供国际短信服务，为客户打造一站式的信息服务解决方案。

（二）数字营销业务

1、行业发展情况

根据 QuestMobile 发布的《2026 年互联网广告市场半年报告》，2026 年上半年中国互联网广告市场规模达 3,853.4 亿元，同比增长 7.1%。2026 年上半年广告主投放聚焦头部媒介如抖音、小红书等平台。

2、主要产品及服务

公司数字营销业务主要布局于短视频和信息流领域，公司与字节跳动旗下媒体平台（抖音、今日头条、西瓜视频等）、小红书建立了稳定合作。公司根据广告主的营销需求，提供营销资源整合、营销方案策划、营销数据分析、营销投放实施等多方位的服务。公司基于对数字媒体平台及行业的敏锐洞察，帮助广告主实现更高效、更优质的投放转化。

公司数字营销业务 2026 年上半年实现营业收入 1,509.88 万元，较上年同期下降 56.95%。业务毛利率 42.28%，较去年同期下降 44.86 个百分点。

（1）经营模式

采购模式：公司与头部媒体平台签订媒体合作的框架协议，并根据广告客户的需求，直接向媒体采购媒体资源。

销售模式：公司数字营销业务以渠道销售和直客销售并行的方式运作，在直客销售模式下，公司与广告主直接签订广告服务或营销服务合同，根据广告主的营销需求，为其提供营销策略制定、广告资源采购、媒体账户管理、媒体投放和执行、效果监测和优化、短视频等广告素材制作等全流程服务。在渠道销售模式下，通过渠道客户确定最终广告主的营销安排并提供对应的营销服务。

盈利模式：通过向客户提供营销资源整合、营销方案策划、营销数据分析、营销投放实施等一系列营销服务获取综合服务利润。

（2）主要业绩驱动因素

公司数字营销业务专注头部媒体平台，为各行业客户提供包括创意策划、素材制作、投放、监测、投放策略优化等全流程精准营销投放服务。公司与字节跳动旗下媒体平台、小红书等建立了稳定合作，是字节旗下抖音平台巨量引擎综合代理商、巨量千川服务商、巨量本地推综合代理商及小红书蒲公英服务商。公司服务内容包括媒体代理、广告创意策划、直播代运营、本地生活服务代运营、短视频拍摄制作、品牌策划、达人撮合、抖音号的代运营、出海营销等。

二、核心竞争力分析

经过十余年的技术迭代和运营沉淀，公司已经形成了专业、稳定且专注于移动信息行业的技术团队，通过数据和服务网格构建的发送平台可以满足各行业客户的短信发送需求，并根据行业发展趋势完善了视频短信、语音短信、5G 消息、智慧短信等产品，给客户多样、全面的移动信息产品选择。

1.优质的通信资源

公司和中国移动、中国联通和中国电信三大电信运营商保持长期稳定的合作关系，为公司的业务发展提供充足的第一手通信资源，并同时与三大运营商多个省市级公司形成持续业务合作，为移动信息服务提供了优质的资源基础。

2.头部媒体资源

公司与字节跳动旗下媒体平台、小红书等头部媒体建立了深度合作关系，是字节旗下抖音平台巨量引擎综合代理商、巨量千川服务商、巨量本地推综合代理商，及小红书蒲公英服务商。掌握头部媒体资源有助于为客户实现高效的营销成果。

3.优质的客户资源

公司与多家头部互联网公司形成长期业务合作，并同时覆盖了零售、快递物流等各行业。公司的优质客户资源和行业经验积累，是业务稳定发展的坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	192,199,405.58	333,696,141.28	-42.40%	主要系移动信息服务收入减少所致
营业成本	175,486,064.23	286,578,202.73	-38.77%	主要系移动信息服务收入减少，相应业务成本减少所致
销售费用	11,007,345.69	16,294,406.50	-32.45%	主要系报告期职工薪酬减少所致
管理费用	13,324,288.99	15,949,832.31	-16.46%	
财务费用	-1,806,903.67	-3,815,925.84	52.65%	主要系报告期利息收入较上年同期减少所致。
所得税费用	-1,955,977.15	3,410,973.33	-157.34%	报告期内利润总额减少导致所得税费用减少
研发投入	3,757,072.95	3,798,806.72	-1.10%	
经营活动产生的现金流量净额	19,604,242.47	-18,324,926.89	206.98%	报告期内经营现金流出降幅高于流入，经营活动现金流由净流出转为净流入
投资活动产生的现金流量净额	-153,357,108.11	29,479,841.46	-620.21%	主要系报告期内购买理财产品与赎回理财产品的差额较上期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-925,281.18	-72,408,883.63	98.72%	主要系报告期分红、股份回购等筹资支出减少所致
现金及现金等价物净增加额	-134,816,818.50	-61,243,412.54	-120.13%	主要系投资活动产生的现金流量净额同比减少所致
税金及附加	538,597.81	1,516,664.28	-64.49%	主要系报告期收入减少，对应计提的城建税、教育费附加等税费减少所致
信用减值损失	48,165.66	-1,225,272.90	103.93%	主要系应收款项坏账准备转回

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
移动信息服务	177,100,648.50	166,770,675.14	5.83%	-40.59%	-40.79%	0.31%
数字营销	15,098,757.08	8,715,389.09	42.28%	-56.95%	93.15%	-44.86%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
所处行业						
移动信息服务	177,100,648.50	166,770,675.14	5.83%	-40.59%	-40.79%	0.31%
数字营销	15,098,757.08	8,715,389.09	42.28%	-56.95%	93.15%	-44.86%
分产品						
移动信息服务	177,100,648.50	166,770,675.14	5.83%	-40.59%	-40.79%	0.31%
数字营销	15,098,757.08	8,715,389.09	42.28%	-56.95%	93.15%	-44.86%
分地区						
境内	187,830,367.59	171,204,282.72	8.85%	-43.61%	-40.15%	-5.26%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
移动信息服务（含直接材料、直接人工及其他）	166,770,675.14	95.03%	281,654,013.60	98.28%	-40.79%
数字营销（含直接材料、直接人工及其他）	8,715,389.09	4.97%	4,512,241.31	1.57%	93.15%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，移动信息服务的营业成本较上年同期下降 40.79%，主要因移动信息服务收入减少，相应业务成本减少；数字营销的营业成本较上年同期增加 93.15%，主要因业务结构的变动，相应业务成本增加。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	257,836.32	-4.19%	募集资金及自有资金现金管理产生的收益	否
公允价值变动损益	2,682,045.55	-43.61%	未到期的理财产品产生的公允价值变动损益	否
营业外收入	642.05	-0.01%		否
营业外支出	202.92	0.00%		否
信用减值	48,165.66	-0.78%	应收款项坏账准备转回	否
其他收益	968,909.68	-15.76%	主要系获得政府补助资金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	95,660,463.84	8.04%	230,441,217.41	19.27%	-11.23%	主要系本期购买理财产品，货币资金大幅流出所致
应收账款	251,405,416.24	21.13%	242,353,476.52	20.27%	0.86%	无重大变动
固定资产	36,369,347.04	3.06%	37,954,022.21	3.17%	-0.11%	无重大变动
使用权资产	2,706,545.41	0.23%	1,176,133.37	0.10%	0.13%	无重大变动
短期借款	20,012,277.78	1.68%	20,012,277.78	1.67%	0.01%	无重大变动
合同负债	30,839,590.30	2.59%	33,657,379.46	2.81%	-0.22%	无重大变动
租赁负债	1,711,809.96	0.14%	100,956.87	0.01%	0.13%	无重大变动
交易性金融资产	448,619,629.38	37.71%	224,751,056.50	18.79%	18.92%	主要系本期购买理财增加所致
预付款项	56,633,194.03	4.76%	96,593,464.46	8.08%	-3.32%	主要系本期预付移动信息采购款减少所致
一年内到期的非流动资产	53,475,194.33	4.49%	91,389,829.15	7.64%	-3.15%	主要系一年内到期的定期存单减少
其他流动资产	54,667,981.47	4.60%	22,943,544.37	1.92%	2.68%	主要系本期购买一年内到期的定期存单增加所致
其他非流动资产	133,389,458.76	11.21%	163,525,100.64	13.67%	-2.46%	主要系定期存单减少

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	224,751,056.50	2,939,881.87			583,900,000.00	362,971,308.99		448,619,629.38
2. 其他权益工具投资	28,625,000.00							28,625,000.00
金融资产小计	253,376,056.50	2,939,881.87			583,900,000.00	362,971,308.99		477,244,629.38
上述合计	253,376,056.50	2,939,881.87			583,900,000.00	362,971,308.99		477,244,629.38
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2026.06.30	受限原因
货币资金	1,183,942.92	履约保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
583,900,000.00	409,731,945.36	42.51% ¹

注：1.上表投资额为本报告期及上年同期公司购买的交易性金融资产总额、募集资金投资总额、与投资参股子公司增资款的合计数。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	253,376,056.50	2,939,881.87		583,900,000.00	362,971,308.99			477,244,629.38	自有资金及募集资金
合计	253,376,056.50	2,939,881.87		583,900,000.00	362,971,308.99			477,244,629.38	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行	2021 年 03 月 22 日	82,000	74,958.68	0	43,148.84 ¹	57.56%	0	18,294.33 ²	24.41%	15,884.71	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 15,884.71 万元，其中用于购买结构性存款类银行理财产品 15,500 万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。	0
合计	--	--	82,000	74,958.68	0	43,148.84	57.56%	0	18,294.33	24.41%	15,884.71	--	0

注：1 为保持计算口径一致，本表列示的“本期已使用募集资金总额”、“已累计使用募集资金总额”不包括分布式运营网络建设项目终止，并于 2025 年 5 月 23 日永久补充流动资金 7,629.62 万元（包含利息收入）；不包括企业通信管理平台建设项目终止，并于 2026 年 2 月 5 日永久补充流动资金 12,944.01 万元（包含利息收入）。

2 为保持计算口径一致，本表列示“变更用途的募集资金总额”不包含利息收入。

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕605 号）同意注册，公司于 2021 年 3 月 11 日首次公开发行普通股（A 股）2,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 41.00 元，募集资金总额人民币 82,000.00 万元，发行费用总额 7,041.32 万元，扣除发行费用后募集资金净额 74,958.68 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 63,722.48 万元（含置换前期预先投入部分）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 15,884.71 万元，其中用于购买结构性存款类银行理财产品 15,500 万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2021年03月22日	企业通信管理平台建设项目	生产建设	是	15,249.28	3,763.84	0	3,763.84	100.00%				不适用	是
首次公开发行	2021年03月22日	分布式运营网络建设项目	运营管理	是	13,178.84	6,369.95	0	6,369.95	100.00%				不适用	是
首次公开发行	2021年03月22日	补充营运资金项目	补流	否	13,000	13,000	0	13,015.05	100.12%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	41,428.12	23,133.79	0	23,148.84 ¹	--	--			--	--
超募资金投向														
首次公开发行	2021年03月22日	尚未指定用途	其他	否	13,530.56	13,530.56	0	0	0.00%				不适用	否
补充流动资金（如有）				--	20,000	20,000	0	20,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	33,530.56	33,530.56	0	20,000	--	--			--	--
合计				--	74,958.68	56,664.35	0	43,148.84	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1.企业通信管理平台建设项目主要是通过结合大数据分析、人工智能、云计算等技术，开发短信功能、基础功能和 CRM 功能等三大业务功能模块，搭建功能完善的企业通信管理平台，促进公司主业规模化发展，提升公司管理运营效率，提高公司经营抗风险能力。受宏观经济波动的影响，公司在场地购置、硬件投入和研发人员配置等方面有所延缓，此外受公司下游部分行业客户景气程度不足的影响，公司在实施过程中综合考虑现有人才结构和市场需求等因素，控制了投资节奏，减缓了募投项目的实施，因而本项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。为了维护公司及全体股东的利益，公司于 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了上述募投项目延期事项，将该项目延期至 2024 年 6 月 30 日；于 2024 年 5 月 15 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了上述募投项目延期事项，将本项目延期至 2025 年 12 月 31 日。												
		因公司目前的企业短信发送平台的发送能力可满足日常业务需求，按原计划投入建设企业通信管理平台建设项目，不利于提高募集资金使用效率。公司分别于 2025 年 11 月 10 日和 2025 年 11 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、2025 年第三次临时股东会，同意公司终止募集资金投资项目企业通信管理平台建设项目，并将剩余的募集资金永久补充流动资金。												
		2.分布式运营网络建设项目拟在 16 个城市设立总部运营基地、区域运营中心或服务网点，以建设分												

	布式运营网络。虽然本项目在前期经过了充分的可行性论证，但项目在实施过程中，因受宏观经济波动的影响，公司部分区域运营中心或服务网点的选址、场地购置或租赁、装修、设备购置和人员招聘工作较原先规划时的进度有所滞后，此外受公司下游部分行业客户景气程度不足的影响，公司在实施过程中综合考虑现有人才结构和市场需求等因素进行了动态调整，控制了投资节奏，减缓了募投项目的实施，因而本项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。为了维护公司及全体股东的利益，公司于 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了上述募投项目延期事项，将该项目延期至 2023 年 12 月 31 日；于 2023 年 10 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将该项目延期至 2025 年 6 月 30 日。 因公司目前的运营网络配置已基本满足发展需求，继续推进分布式运营网络建设项目不利于提高募集资金使用效率，公司分别于 2025 年 4 月 27 日和 2025 年 5 月 20 日召开第三届董事会第八次会议、2024 年年度股东大会，同意公司终止募集资金投资项目分布式运营网络建设项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。 上述事项已经公司独立董事专门会议审议通过或独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。
项目可行性发生重大变化的情况说明	因公司目前的运营网络配置已基本满足发展需求，继续推进分布式运营网络建设项目不利于提高募集资金使用效率，公司分别于 2025 年 4 月 27 日和 2025 年 5 月 20 日召开第三届董事会第八次会议、2024 年年度股东大会，同意公司终止募集资金投资项目分布式运营网络建设项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。 因公司目前的企业短信发送平台的发送能力可满足日常业务需求，按原计划投入建设企业通信管理平台建设项目，不利于提高募集资金使用效率。公司分别于 2025 年 11 月 10 日和 2025 年 11 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、2025 年第三次临时股东会，同意公司终止募集资金投资项目企业通信管理平台建设项目，并将剩余的募集资金永久补充流动资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额为 33,530.56 万元。报告期内，公司使用超募资金 15,500 万元用于购买银行理财产品，除上述情况外，报告期内无其他使用超募资金的情况。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 20,000 万元用于永久性补充流动资金。 公司分别于 2021 年 4 月 8 日和 2021 年 4 月 29 日召开第一届董事会第二十四次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 10,000 万元的超募资金永久性补充流动资金；分别于 2022 年 4 月 24 日和 2022 年 5 月 17 日召开第二届董事会第五次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司结合自身实际经营情况，使用超募资金人民币 10,000 万元用于永久补充流动资金。上述事项均已经公司监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。 公司分别于 2026 年 2 月 11 日、2026 年 3 月 9 日召开第三届董事会第十五次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于继续使用部分闲置超募资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意使用闲置超募资金进行现金管理额度不超过人民币 2 亿元，授权期限自 2026 年第一次临时股东会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。上述事项已经保荐机构发表核查意见。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情况	不适用

形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目。截至 2021 年 3 月 17 日止，公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入人民币 7,922,862.68 元，其中企业通信管理平台建设项目已使用自筹资金预先投入 3,431,585.00 元，分布式运营网络建设项目已使用自筹资金预先投入 4,491,277.68 元。2021 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 7,922,862.68 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，截至 2026 年 6 月 30 日，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 因公司目前的运营网络配置已基本满足发展需求，继续推进分布式运营网络建设项目不利于提高募集资金使用效率，公司终止了分布式运营网络建设项目，将剩余募集资金 7,629.62 万元（包含利息收入）用于永久补充流动资金。 因公司目前的企业短信发送平台的发送能力可满足日常业务需求，按原计划投入企业通信管理平台建设项目，不利于提高募集资金使用效率，公司终止了企业通信管理平台建设项目，并将企业通信管理平台建设项目账户剩余募集资金 12,944.01 万元（包含利息收入）永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 15,884.71 万元，其中用于购买结构性存款类银行理财产品 15,500 万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1 为保持计算口径一致，本表列示的“本报告期投入金额”、“截止期末累计投入金额”不包括分布式运营网络建设项目终止，并于 2025 年 5 月 23 日永久补充流动资金 7,629.62 万元（包含利息收入）；不包括企业通信管理平台建设项目终止，并于 2026 年 2 月 5 日永久补充流动资金 12,944.01 万元（包含利息收入）。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公	首次公	永久补	分布式	6,808.8	0	6,808.8	100.00			不适用	否

开发行股票	开发行	充流动资金	运营网络建设项目	9		9	%				
首次公开发行股票	首次公开发行	永久补充流动资金	企业通信管理平台建设项目	11,485.44	11,485.44 ¹	11,485.44	100.00%			不适用	否
合计	--	--	--	18,294.33 ²	11,485.44	18,294.33	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)				因公司目前的运营网络配置已基本满足发展需求，继续推进分布式运营网络建设项目不利于提高募集资金使用效率，公司分别于 2025 年 4 月 27 日和 2025 年 5 月 20 日召开第三届董事会第八次会议、2024 年年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止募集资金投资项目分布式运营网络建设项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。上述事项已经公司监事会、独立董事专门会议审议通过，保荐机构已发表核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》。 因公司目前的企业短信发送平台的发送能力可满足日常业务需求，按原计划投入建设企业通信管理平台建设项目，不利于提高募集资金使用效率。公司分别于 2025 年 11 月 10 日和 2025 年 11 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、2025 年第三次临时股东会，同意公司终止募集资金投资项目企业通信管理平台建设项目，并将剩余的募集资金永久补充流动资金。上述事项已经公司董事会审计委员会、独立董事专门会议审议通过，保荐机构已发表核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 11 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用							

注：1.公司于 2025 年 11 月 26 日召开 2025 年第三次临时股东会，同意终止募集资金投资项目企业通信管理平台建设项目，并将剩余的募集资金永久补充流动资金。截至 2025 年 12 月 31 日，因部分募集资金购买的现金管理产品尚未到期，尚未实施上述永久补充流动资金事项。2026 年 2 月 5 日，公司已完成上述永久补充流动资金事项。

2.为保持计算口径一致，本表列示金额不包含利息收入。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	33,500	0
券商理财产品	中低风险	11,190	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡凌恒	子公司	数字营销	1000 万元	172,400,525.79	25,930,215.52	13,770,018.10	2,761,937.75	1,402,825.62
上海禹圭	子公司	移动信息服务	1000 万元	15,077,643.52	13,217,032.90	570,844.76	160,837.19	562,694.55
江苏易飞	子公司	数字营销	1000 万元	58,220,903.25	19,100,659.70	1,086,185.49	1,608,020.42	1,208,104.24
深圳凯风	子公司	移动信息服务	2000 万元	43,735,722.03	43,429,391.24	341.17	911,839.20	683,879.39

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

本报告期，子公司无锡凌恒和江苏易飞业绩下降，主要是收到的政府补助减少所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业监管风险

近年来，政府主管部门针对移动信息服务行业、互联网广告行业的监管不断完善和细化，运营商价格政策也可能不定期调整，且各行业对加强个人信息保护和数据安全重视度持续提高，可能增加公司的合规和管理成本，对公司的盈利能力造成不利影响。公司持续关注行业政策及监管情况，积极应对监管要求、及时调整经营策略，降低经营风险。

2. 产品替代风险

微信等 OTT 业务及各项新型技术的发展可能挤占移动信息服务的总体市场规模。随着通信技术革新及消费者行为模式的改变，不排除微信等 OTT 应用或其他新型移动信息服务方式对公司的移动信息业务产生一定替代，从而对公司移动信息业务的收入及盈利产生不利影响。

3. 应收账款回收风险

近年来，公司的应收账款余额占总资产的比例较高，如果应收账款不能被有效管理，或公司客户的经营、资信状况发生重大不利变化，可能导致应收账款不能及时回款、发生坏账损失。公司通过优化客户选择、加强对客户信用期的管理、加大应收账款催收力度等，以降低坏账风险。

4. 收入下降风险

受行业环境、市场竞争、客户发送规模下降影响，公司移动信息业务收入出现下降，对公司的盈利能力产生不利影响。为应对该风险，公司不断地调整和优化移动信息供应商资源，与多类型多地区的供应商开展业务合作；其次，公司不断优化技术平台和运营效率，保持市场竞争力；同时，公司使用部分闲置资金购买适当规模的现金管理产品，增加利息收益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 14 日	价值在线（ www.ir-online.cn/ ）	网络平台线上交流	其他	全网投资者	公司 2025 年年度报告及业务发展情况等	参见公司在巨潮资讯网发布的《2026 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司始终坚持依法合规经营，主动践行企业社会责任，严格遵守国家各项法律法规，充分保障各利益相关方合法权益，积极履行相应责任与义务。

（一）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，推进公司规范运作。同时，公司严格按照《公司章程》的规定，规范股东会的召集、召开及表决程序。

日常经营活动中，公司严格遵守契约精神，维持合理的资产负债结构和现金水平，未出现损害债权人利益的情形。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等要求，依法保护职工的合法权益。公司秉承“以人为本”的用人理念，助力员工成长，打造员工与企业共同成长的平台，为员工实现自我价值提供广阔的空间。

（三）客户、供应商权益保护

报告期内，公司秉持互利共赢的合作理念，坚持诚信经营、规范管理。公司持续深化与客户、供应商的战略合作，搭建互信稳定的合作体系，切实履行对客户及供应商的责任。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	汪坤、门庆娟	股份限售承诺	离任后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让所直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让所直接或间接持有的公司股份。 ¹	2021 年 03 月 22 日	至承诺履行完毕	履行完毕
	汪坤、门庆娟、峻茂投资	持股意向及减持意向	在发行人上市 3 年后的 2 年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整。	2021 年 03 月 22 日	至承诺履行完毕	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

注：1 公司于 2025 年 10 月 15 日完成公司董事会改选、高级管理人员变更，本次改选完成后，汪坤、门庆娟不再担任公司董事，汪坤不再担任公司总经理。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼的其他诉讼 事项汇总	2,601.75	否	按诉讼/仲裁流程推进中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 18 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司将控股子公司福建云赢文化传媒有限公司 51%的股权，以人民币 3,600 万元的价格转让给缪青敏、贺嵩；公司持股 5%以上股东汪坤为缪青敏、贺嵩支付本次股权转让款及福建云赢文化传媒有限公司应付本公司及子公司的往来款项承担连带责任。截至 2026 年 6 月 30 日，上述股权转让款已全部收回。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告	2025 年 12 月 19 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 26 日，公司原控股股东、实际控制人汪坤、门庆娟及其一致行动人无锡峻茂与深蕾科技签署了《股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议一》”）和《表决权放弃协议》。根据《股份转让协议一》，汪坤、门庆娟、无锡峻茂合计向深蕾科技转让所持有的上市公司 10,706,199 股股份，占总股本的 13.32%（以下简称“第一期股份转让”）。根据《表决权放弃协议》，汪坤、门庆娟、无锡峻茂在第一期股份

转让完成后，合计放弃剩余持有的本公司 32,118,605 股股份的表决权，占公司总股本的 39.96%。第一期股份转让事项已完成股份过户手续，深蕾科技成为本公司的控股股东，夏军、李蔚成为本公司的实际控制人。具体内容详见公司于 2025 年 9 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人协议转让股份过户完成暨公司控制权发生变更的公告》。

公司控股股东深蕾科技分别于 2026 年 5 月 7 日、2026 年 6 月 2 日与汪坤、门庆娟及其一致行动人无锡峻茂签署了《第二期股份转让协议》《第二期股份转让协议补充协议》，约定汪坤、门庆娟、无锡峻茂向深蕾科技转让其合计持有的上市公司 8,029,650 股股份，占公司总股本的比例为 9.99%。同时，根据《股份转让协议一》《表决权放弃协议》的约定，自《第二期股份转让协议》约定标的股份的交割日起，汪坤恢复其持有上市公司 10%股份所对应的表决权。上述协议转让事项已于 2026 年 7 月 1 日完成股份协议转让过户手续。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股东协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》《简式权益变动报告书》《详式权益变动报告书》，于 2026 年 7 月 2 日披露的《关于股东协议转让部分公司股份过户完成暨相关股份解除质押的公告》等公告。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,039,583	34.89%				-7,009,896	-7,009,896	21,029,687	26.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,039,583	34.89%				-7,009,896	-7,009,896	21,029,687	26.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,039,583	34.89%				-7,009,896	-7,009,896	21,029,687	26.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	52,328,217	65.11%				7,009,896	7,009,896	59,338,113	73.83%
1、人民币普通股	52,328,217	65.11%				7,009,896	7,009,896	59,338,113	73.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,367,800	100.00%						80,367,800	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

股份变动系现任高级管理人员、离任董事、高级管理人员所持本公司股份部分解锁导致限售股份变动，可参见本报告第六节“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汪坤	20,808,746	5,202,187		15,606,559	离任锁定	董事、高管在任期届满前离任的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
门庆娟	7,052,337	1,763,084		5,289,253	离任锁定	董事、高管在任期届满前离任的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
曹建新	108,000	27,000		81,000	离任锁定	董事、高管在任期届满前离任的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
崔嵘	70,500	17,625		52,875	高管锁定股	董事、高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，执行董高限售规定。
合计	28,039,583	7,009,896		21,029,687	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,462		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数 （如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
汪坤	境内自然人	25.89%	20,808,746		15,606,559	5,202,187	质押		12,448,041		
深圳深蕾科技股份有限公司	境内非国有法人	13.32%	10,706,199			10,706,199	质押		10,706,199		
门庆娟	境内自然人	8.78%	7,052,337		5,289,253	1,763,084	质押		3,085,397		
无锡峻茂投资有限公司	境内非国有法人	5.30%	4,257,522			4,257,522	质押		1,862,665		
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好佳悦私募证券投资基金	其他	2.75%	2,209,067	-995,700		2,209,067	不适用				

陈惠娟	境内自然人	1.55%	1,246,500	1,246,500		1,246,500	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.24%	998,187	690,795		998,187	不适用	
宋燕	境内自然人	1.14%	918,100	918,100		918,100	不适用	
李敏仙	境内自然人	0.87%	697,890	697,890		697,890	不适用	
香港金融管理局一自有资金	境外法人	0.75%	600,000	600,000		600,000	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无锡峻茂投资有限公司受公司股东汪坤、门庆娟实际控制。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		截至 2026 年 6 月 30 日，公司股东汪坤、门庆娟、无锡峻茂根据于 2025 年 6 月 26 日与深蕾科技签署的《股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议一》”）《表决权放弃协议》约定，汪坤、门庆娟、无锡峻茂合计放弃其持有 32,118,605 股股份对应的表决权。同时，根据《股份转让协议一》《表决权放弃协议》的约定，自《第二期股份转让协议》约定标的股份的交割日起，汪坤恢复其持有上市公司 10%股份所对应的表决权。《第二期股份转让协议》约定标的股份 8,029,650 股已于 2026 年 7 月 1 日完成股份协议转让过户手续。因此，截至本报告出具之日，公司股东汪坤、门庆娟、无锡峻茂合计放弃其持有 16,052,175 股股份对应的表决权。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
深圳深蕾科技股份有限公司	10,706,199					人民币普通股	10,706,199	
汪坤	5,202,187					人民币普通股	5,202,187	
无锡峻茂投资有限公司	4,257,522					人民币普通股	4,257,522	
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好佳悦私募证券投资基金	2,209,067					人民币普通股	2,209,067	
门庆娟	1,763,084					人民币普通股	1,763,084	
陈惠娟	1,246,500					人民币普通股	1,246,500	
香港中央结算有限公司	998,187					人民币普通股	998,187	
宋燕	918,100					人民币普通股	918,100	
李敏仙	697,890					人民币普通股	697,890	
香港金融管理局一自有资金	600,000					人民币普通股	600,000	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		无锡峻茂受公司股东汪坤、门庆娟实际控制。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东陈惠娟除通过普通证券账户持有 1,180,100 股外，还通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 66,400 股，实际合计持有 1,246,500 股。 公司股东宋燕除通过普通证券账户持有 18,100 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 900,000 股，实际合计持有 918,100 股。 公司股东李敏仙通过普通证券账户持有 0 股，通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 697.890 股，实际合计持有 697.890 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
崔嵘	副总经理	现任	70,500	0	17,600	52,900			
合计	--	--	70,500	0	17,600	52,900	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,660,463.84	230,441,217.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	448,619,629.38	224,751,056.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	251,405,416.24	242,353,476.52
应收款项融资		
预付款项	56,633,194.03	96,593,464.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,403,208.30	38,848,325.65
其中：应收利息		
应收股利		2,550,000.00
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	53,475,194.33	91,389,829.15
其他流动资产	54,667,981.47	22,943,544.37
流动资产合计	969,865,087.59	947,320,914.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	28,625,000.00	28,625,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,369,347.04	37,954,022.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,706,545.41	1,176,133.37
无形资产	21,256.58	43,063.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,975,631.57	2,822,719.69
递延所得税资产	16,724,626.28	14,390,896.55
其他非流动资产	133,389,458.76	163,525,100.64
非流动资产合计	219,811,865.64	248,536,935.68
资产总计	1,189,676,953.23	1,195,857,849.74
流动负债：		
短期借款	20,012,277.78	20,012,277.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,245,796.18	21,011,836.57
预收款项		
合同负债	30,839,590.30	33,657,379.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,455,688.88	4,162,694.06
应交税费	1,367,327.90	4,598,816.04
其他应付款	1,629,679.24	1,775,052.39
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,013,853.93	766,391.45
其他流动负债	1,934,232.75	2,019,348.70
流动负债合计	84,498,446.96	88,003,796.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,711,809.96	100,956.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	345,050.95	437,764.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,056,860.91	538,721.00
负债合计	86,555,307.87	88,542,517.45
所有者权益：		
股本	80,367,800.00	80,367,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,021,436.66	804,021,436.66
减：库存股	30,137,144.71	30,137,144.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,352,219.61	34,352,219.61
一般风险准备		
未分配利润	214,517,333.80	218,711,020.73
归属于母公司所有者权益合计	1,103,121,645.36	1,107,315,332.29
少数股东权益		
所有者权益合计	1,103,121,645.36	1,107,315,332.29
负债和所有者权益总计	1,189,676,953.23	1,195,857,849.74

法定代表人：夏军

主管会计工作负责人：袁恋

会计机构负责人：罗琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,216,565.73	190,414,764.72
交易性金融资产	448,619,629.38	224,751,056.50

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,485,795.94	126,583,205.37
应收款项融资		
预付款项	162,493,291.60	161,782,625.08
其他应收款	4,236,601.29	33,046,510.30
其中：应收利息		
应收股利	0.00	2,550,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	53,475,194.33	91,389,829.15
其他流动资产	41,519,421.37	12,477,918.05
流动资产合计	892,046,499.64	840,445,909.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,509,676.13	75,509,676.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,548,605.00	37,046,766.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,085,659.06	
无形资产	21,256.58	43,063.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,422,415.96	1,927,070.06
递延所得税资产	10,170,396.59	9,790,084.42
其他非流动资产	133,389,458.76	163,525,100.64
非流动资产合计	258,147,468.08	287,841,760.69
资产总计	1,150,193,967.72	1,128,287,669.86
流动负债：		
短期借款	20,012,277.78	20,012,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	45,946,335.32	26,265,650.16
预收款项		
合同负债	2,134,511.45	454,297.95
应付职工薪酬	723,215.20	1,467,004.42
应交税费	193,792.37	464,050.07
其他应付款	636.00	19,412.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	594,688.55	
其他流动负债	192,106.03	27,257.88
流动负债合计	69,797,562.70	48,709,950.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,686,349.79	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	345,050.95	437,764.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,031,400.74	437,764.13
负债合计	71,828,963.44	49,147,714.64
所有者权益：		
股本	80,367,800.00	80,367,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	808,024,970.15	808,024,970.15
减：库存股	30,137,144.71	30,137,144.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,352,219.61	34,352,219.61
未分配利润	185,757,159.23	186,532,110.17
所有者权益合计	1,078,365,004.28	1,079,139,955.22
负债和所有者权益总计	1,150,193,967.72	1,128,287,669.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	192,199,405.58	333,696,141.28

其中：营业收入	192,199,405.58	333,696,141.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,306,466.00	320,321,986.70
其中：营业成本	175,486,064.23	286,578,202.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	538,597.81	1,516,664.28
销售费用	11,007,345.69	16,294,406.50
管理费用	13,324,288.99	15,949,832.31
研发费用	3,757,072.95	3,798,806.72
财务费用	-1,806,903.67	-3,815,925.84
其中：利息费用	280,805.87	438,275.29
利息收入	2,263,356.32	4,296,554.63
加：其他收益	968,909.68	942,588.03
投资收益（损失以“—”号填列）	257,836.32	4,784,098.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,682,045.55	-1,922,023.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	48,165.66	-1,225,272.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		151,535.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,150,103.21	16,105,080.04
加：营业外收入	642.05	40,410.37
减：营业外支出	202.92	13,802.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,149,664.08	16,131,687.64
减：所得税费用	-1,955,977.15	3,410,973.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,193,686.93	12,720,714.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,193,686.93	12,720,714.31
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,193,686.93	10,718,933.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		2,001,780.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,193,686.93	12,720,714.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,193,686.93	10,718,933.79
归属于少数股东的综合收益总额		2,001,780.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.05	0.13
(二) 稀释每股收益	-0.05	0.13

法定代表人：夏军

主管会计工作负责人：袁恋

会计机构负责人：罗琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	169,125,302.18	258,514,447.62
减：营业成本	161,691,519.79	253,212,236.52
税金及附加	175,978.17	578,079.20
销售费用	1,610,684.21	1,736,528.98
管理费用	9,428,744.66	11,345,408.48
研发费用	3,111,901.94	3,631,403.17
财务费用	-1,966,570.27	-3,894,826.95
其中：利息费用	264,880.45	360,638.54
利息收入	2,238,276.44	4,264,170.79
加：其他收益	36,851.55	-6,117.25
投资收益（损失以“—”号填列）	257,836.32	19,784,098.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,682,045.55	-1,922,023.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	702,246.61	-938,578.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		151,535.63
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,247,976.29	8,974,533.05
加：营业外收入		25,526.46
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,247,976.29	9,000,059.51
减：所得税费用	-473,025.35	-2,168,973.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-774,950.94	11,169,033.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-774,950.94	11,169,033.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-774,950.94	11,169,033.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	700,445,315.08	1,980,560,382.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	75,819.19	
收到其他与经营活动有关的现金	3,750,456.30	33,300,892.72
经营活动现金流入小计	704,271,590.57	2,013,861,274.93
购买商品、接受劳务支付的现金	652,067,255.48	1,963,760,815.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	19,883,826.77	24,400,319.72
支付的各项税费	4,470,719.12	9,554,819.13
支付其他与经营活动有关的现金	8,245,546.73	34,470,247.05
经营活动现金流出小计	684,667,348.10	2,032,186,201.82
经营活动产生的现金流量净额	19,604,242.47	-18,324,926.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	434,469,675.07	508,415,722.22
取得投资收益收到的现金	12,157,107.38	4,784,098.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	471,826,782.45	513,200,705.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	424,640.56	21,388,490.31
投资支付的现金	624,759,250.00	462,332,373.82
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	625,183,890.56	483,720,864.13
投资活动产生的现金流量净额	-153,357,108.11	29,479,841.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,455.55	26,705,382.83
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	701,825.63	28,053,500.80
筹资活动现金流出小计	925,281.18	82,408,883.63
筹资活动产生的现金流量净额	-925,281.18	-72,408,883.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-138,671.68	10,556.52
五、现金及现金等价物净增加额	-134,816,818.50	-61,243,412.54
加：期初现金及现金等价物余额	229,293,339.42	226,677,292.32
六、期末现金及现金等价物余额	94,476,520.92	165,433,879.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	220,619,532.62	409,379,004.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,033,428.36	21,590,595.91
经营活动现金流入小计	222,652,960.98	430,969,600.73
购买商品、接受劳务支付的现金	175,744,882.53	443,075,658.14
支付给职工以及为职工支付的现金	7,336,140.36	7,554,333.21
支付的各项税费	342,809.34	889,107.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,675,272.48	25,274,371.77
经营活动现金流出小计	189,099,104.71	476,793,470.12
经营活动产生的现金流量净额	33,553,856.27	-45,823,869.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	434,469,675.07	508,415,722.22
取得投资收益收到的现金	12,157,107.38	19,784,098.41

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	471,826,782.45	528,200,705.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,954.72	20,296,421.93
投资支付的现金	624,759,250.00	452,582,373.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	625,092,204.72	472,878,795.75
投资活动产生的现金流量净额	-153,265,422.27	55,321,909.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,455.55	26,705,382.83
支付其他与筹资活动有关的现金	263,177.44	27,150,755.30
筹资活动现金流出小计	486,632.99	76,506,138.13
筹资活动产生的现金流量净额	-486,632.99	-66,506,138.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-120,198,198.99	-57,008,097.68
加：期初现金及现金等价物余额	190,414,764.72	195,850,135.05
六、期末现金及现金等价物余额	70,216,565.73	138,842,037.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末 余额	80,367,800.00				804,021,436.66	30,137,144.71			34,352,219.61		218,711,020.73		1,107,315,332.29		1,107,315,332.29	
加：会计 政策变更																
前期 差错更正																
其他																
二、本年期初 余额	80,367,800.00				804,021,436.66	30,137,144.71			34,352,219.61		218,711,020.73		1,107,315,332.29		1,107,315,332.29	
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）											- 4,193,686.93		- 4,193,686.93		- 4,193,686.93	
（一）综合收 益总额											- 4,193,686.93		- 4,193,686.93		- 4,193,686.93	

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,367,800.00				804,021,436.66	30,137,144.71			34,352,219.61		214,517,333.80		1,103,121,645.36		1,103,121,645.36

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末 余额	80,367,800.00				808,125,970.15	2,986,389.41			34,194,652.56		256,134,944.43		1,175,836,977.73	6,566,537.61	1,182,403,515.34
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	80,367,800.00				808,125,970.15	2,986,389.41			34,194,652.56		256,134,944.43		1,175,836,977.73	6,566,537.61	1,182,403,515.34
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					-4,104,533.49	27,150,755.30					-15,604,803.21		46,860,092.00	6,106,314.01	40,753,777.99
（一）综合收 益总额											10,718,933.79		10,718,933.79	2,001,780.52	12,720,714.31
（二）所有者 投入和减少资 本						27,150,755.30							27,150,755.30		27,150,755.30
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						27,150,755.30							27,150,755.30		27,150,755.30
（三）利润分 配											-26,323,737.00		26,323,737.00		26,323,737.00
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-26,323,737.00		26,323,737.00		26,323,737.00
4. 其他															

(四) 所有者 权益内部结转					- 4,104, 533.49							- 4,104, 533.49	4,104, 533.49	
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益														
5. 其他综合 收益结转留存 收益														
6. 其他					- 4,104, 533.49							- 4,104, 533.49	4,104, 533.49	
(五) 专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末 余额	80,367 ,800.0 0				804,02 1,436. 66	30,137 ,144.7 1		34,194 ,652.5 6		240,53 0,141. 22		1,128, 976,88 5.73	12,672 ,851.6 2	1,141, 649,73 7.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末 余额	80,367,800.00				808,024,970.15	30,137,144.71			34,352,219.61	186,532,110.17		1,079,139,955.22
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	80,367,800.00				808,024,970.15	30,137,144.71			34,352,219.61	186,532,110.17		1,079,139,955.22
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）										- 774,950.94		- 774,950.94

(一) 综合收益总额										-		-
										774,950.94		774,950.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,367,800.00				808,024,970.15	30,137,144.71			34,352,219.61	185,757,159.23		1,078,365,004.28

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末 余额	80,367,8 00.00				808,024, 970.15	2,986,38 9.41			34,194,6 52.56	211,437, 743.68		1,131,03 8,776.98
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	80,367,8 00.00				808,024, 970.15	2,986,38 9.41			34,194,6 52.56	211,437, 743.68		1,131,03 8,776.98
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）						27,150,7 55.30				- 15,154,7 03.85		- 42,305,4 59.15
（一）综合收 益总额										11,169,0 33.15		11,169,0 33.15
（二）所有者 投入和减少资 本						27,150,7 55.30						- 27,150,7 55.30
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						27,150,7 55.30						- 27,150,7 55.30
（三）利润分 配										- 26,323,7 37.00		- 26,323,7 37.00
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										- 26,323,7 37.00		- 26,323,7 37.00
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结 转												
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）												
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）												
3. 盈余公 积												

弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,367,800.00				808,024,970.15	30,137,144.71			34,194,652.56	196,283,039.83		1,088,733,317.83

三、公司基本情况

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司), 前身系无锡线上线下网络技术有限公司(以下简称线上线下有限), 线上线下有限以 2018 年 2 月 28 日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2018 年 6 月 21 日在无锡市行政审批局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 913202110535042298 的营业执照。公司注册地: 无锡市高浪东路 999 号-8-C1-701。法定代表人: 夏军。截至 2026 年 06 月 30 日, 公司现有注册资本为人民币 8,036.78 万元, 总股本为 8,036.78 万股, 每股面值人民币 1 元。其中: 有限售条件的流通股份 A 股 2,102.97 万股; 无限售条件的流通股份 A 股 5,933.81 万股。公司股票于 2021 年 3 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]605 号”文批复, 公司于 2021 年 3 月 11 日向社会公众首次公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股, 发行后公司总股本变更为 8,000 万股, 注册资本变更为人民币 8,000 万元。2021 年 5 月 6 日, 公司完成相关工商变更手续。

根据公司 2022 年 8 月 3 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议、2022 年 8 月 3 日召开的第二届董事会第七次会议决议及 2023 年 12 月 5 日召开的第二届董事会第十六次会议决议, 公司授予并归属 49 名股权激励对象限制性股票 118.08 万股, 公司总股本变更为 8,118.08 万股, 注册资本变更为人民币 8,118.08 万元。2024 年 3 月 22 日, 公司完成相关工商变更手续。

根据公司 2024 年 7 月 22 日召开的第三届董事会第二次会议决议、2024 年 8 月 7 日召开的 2024 年第三次临时股东大会决议, 公司回购并注销股票 81.30 万股, 公司总股本变更为 8,036.78 万股, 注册资本变更为人民币 8,036.78 万元。2025 年 1 月 6 日, 公司完成相关工商变更手续。

2025 年 6 月 26 日，公司股东汪坤、门庆娟及其一致行动人无锡峻茂投资有限公司(以下简称“无锡峻茂公司”)与深圳深蕾科技股份有限公司(以下简称“深蕾科技公司”)签署了《股份转让协议》和《表决权放弃协议》。根据《股份转让协议》，汪坤、门庆娟、无锡峻茂公司合计向深蕾科技公司转让所持有的本公司 10,706,199 股股份，占总股本的 13.32%。根据《表决权放弃协议》，汪坤、门庆娟、无锡峻茂公司在本次转让后，合计放弃剩余持有的本公司 32,118,605 股股份的表决权，占公司总股本的 39.96%。

2025 年 9 月 5 日，本次协议转让事项已完成股份协议转让过户手续，深蕾科技公司成为本公司的控股股东，夏军、李蔚成为本公司的实际控制人。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设销售部、采购部、运营部、财务部、人事部、行政部、技术部等主要职能部门。

公司及其下属公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，主要经营业务为移动信息服务、数字营销业务，提供的服务及产品主要有：增值电信服务、广告和互联网业务推广服务等。经营范围为：许可项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；电子产品销售；软件开发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报告业经公司董事会于2026年8月25日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见“五、重要会计政策及会计估计之 37、收入”

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账且金额超过 500 万人民币的应收款项
本期重要的应收款项核销	本期核销的单项金额超过 500 万人民币的应收款项
重要的在建工程	在建工程增减变动金额超过总资产的 1%的在建工程
重要的非全资子公司	资产总额超过集团总资产总额的 15%的子公司
重要的投资活动现金流量	单个投资项目金额超过合并报表总资产的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，计入当期损益或其他综合收益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。②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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允

价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利

率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款
押金保证金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金
其他组合	除应收合并范围内关联方和押金保证金款项之外的其他款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

不适用

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)公司取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)公司发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待

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

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，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	年限平均法	27.50 年	5%	3.45%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其 他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	经相关部门验收，自达到预定可使用状态之日起

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建

或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
商标及专利权	预计受益期限	10
软 件	预计受益期限	5

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

公司无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

1)以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

2)以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的政策进行会计处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

数字营销业务收入：

（1）互联网广告代理：公司根据广告客户在媒体平台的充值、消耗情况确认服务完成时，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

（2）代理运营服务收入：公司接受客户委托，提供线上渠道的营销服务，在按合同约定完成相关服务且预计相关经济利益很可能流入企业时，按照结算单确认的金额确认收入。

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

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

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》，规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无重大影响	0.00
2026 年 6 月 4 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》，规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无重大影响	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、9%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、8.25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
-----	---------------------------------	------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司	25%
无锡胜杰网络技术有限公司	25%
无锡凌恒网络技术有限公司	25%
深圳广点传媒有限公司	25%
禹圭国际(香港)有限公司	16.50%、8.25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

1.企业所得税

(1)根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)的相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期本公司下属子公司深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡非凡器物文化科技有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达信息技术有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司、无锡永旭企业管理有限公司、喀什云海网络技术有限公司、杭州领途文化传媒有限公司符合上述标准，按上述小微企业标准计提缴纳企业所得税。

(2)根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)及《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司本期享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

2.附加税

(1)根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期本公司下属子公司深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡非凡器物文化科技有限公司、北京智成源达信息技术有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、杭州领途文化传媒有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司符合上述标准，按照上述附加税优惠政策计提缴纳附加税。

(2)根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》(财税[2025]7 号)的规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发

展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。本期本公司及下属子公司无锡凌恒网络技术有限公司、深圳广点传媒有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司符合上述标准，按照上述优惠政策计提缴纳文化事业建设费。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	94,116,534.58	229,039,688.01
其他货币资金	1,543,929.26	1,401,529.40
合计	95,660,463.84	230,441,217.41
其中：存放在境外的款项总额	439,779.33	119,507.14

其他说明

（1）抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（2）外币货币资金明细情况详见“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

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	448,619,629.38	224,751,056.50
其中：		
理财产品	448,619,629.38	224,751,056.50
其中：		
合计	448,619,629.38	224,751,056.50

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	252,294,655.73	236,379,288.55
1 至 2 年	6,641,029.99	15,456,043.62
2 至 3 年	14,506,860.71	14,588,199.05
3 年以上	9,953,896.54	9,269,538.79
3 至 4 年	1,521,025.76	1,437,717.05
4 至 5 年	3,917,040.91	4,124,704.29
5 年以上	4,515,829.87	3,707,117.45
合计	283,396,442.97	275,693,070.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,157,377.35	8.52%	24,157,377.35	100.00%	0.00	30,222,067.61	10.96%	25,462,104.00	84.25%	4,759,963.61
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,239,065.62	91.48%	7,833,649.38	3.02%	251,405,416.24	245,471,002.40	89.04%	7,877,489.49	3.21%	237,593,512.91
其中：										
账龄组合	259,239,065.62	91.48%	7,833,649.38	3.02%	251,405,416.24	245,471,002.40	89.04%	7,877,489.49	3.21%	237,593,512.91
合计	283,396,442.97	100.00%	31,991,026.73	11.29%	251,405,416.24	275,693,070.01	100.00%	33,339,593.49	12.09%	242,353,476.52

按单项计提坏账准备类别名称：各涉诉单位、各经营异常单位

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各涉诉单位	27,434,234.12	22,674,270.51	21,369,543.86	21,369,543.86	100.00%	涉及诉讼，预计无法全额收回
各经营异常单	2,787,833.49	2,787,833.49	2,787,833.49	2,787,833.49	100.00%	经营异常，预

位						计无法收回
合计	30,222,067.61	25,462,104.00	24,157,377.35	24,157,377.35		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	252,294,655.73	6,837,102.32	2.71%
1-2 年	6,587,081.61	741,528.18	11.26%
2-3 年	252,572.47	150,263.07	59.49%
3-4 年	668.04	668.04	100.00%
4-5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	259,239,065.62	7,833,649.38	

确定该组合依据的说明：账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
按单项计提坏账准备	25,462,104.00	199,626.90	114,735.75	1,389,617.80		24,157,377.35
按组合计提坏账准备	7,877,489.49	-43,840.11				7,833,649.38
合计	33,339,593.49	155,786.79	114,735.75	1,389,617.80		31,991,026.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 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	1,389,617.80

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	33,619,020.94		33,619,020.94	11.86%	672,380.42
单位 2	21,722,913.66		21,722,913.66	7.67%	651,687.41
单位 3	18,734,769.72		18,734,769.72	6.61%	562,043.09

单位 4	15,120,000.00		15,120,000.00	5.34%	453,600.00
单位 5	13,497,047.95		13,497,047.95	4.76%	13,497,047.95
合计	102,693,752.27		102,693,752.27	36.24%	15,836,758.87

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	2,550,000.00
其他应收款	9,403,208.30	36,298,325.65
合计	9,403,208.30	38,848,325.65

(1) 应收利息

无

(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
福建云赢文化传媒有限公司	0.00	2,550,000.00
合计	0.00	2,550,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金和保证金	9,841,406.64	11,712,379.05
其 他	1,136,625.40	1,049,987.04
股权转让款	0.00	25,200,000.00
合计	10,978,032.04	37,962,366.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,196,607.36	27,228,529.00
1 至 2 年	2,466,278.04	3,826,224.45
2 至 3 年	2,250,534.00	1,666,700.00
3 年以上	5,064,612.64	5,240,912.64
3 至 4 年	945,400.00	1,050,700.00
4 至 5 年	920,900.00	990,900.00
5 年以上	3,198,312.64	3,199,312.64
合计	10,978,032.04	37,962,366.09

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,079,918.04	9.84%	1,079,918.04	100.00%	0.00	26,279,918.04	69.23%	1,079,918.04	4.11%	25,200,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,898,114.00	90.16%	494,905.70	5.00%	9,403,208.30	11,682,448.05	30.77%	584,122.40	5.00%	11,098,325.65
其中：										
押金保证金组合	9,791,406.64	89.19%	489,570.33	5.00%	9,301,836.31	11,662,379.05	30.72%	583,118.95	5.00%	11,079,260.10
其他组合	106,707.36	0.97%	5,335.37	5.00%	101,371.99	20,069.00	0.05%	1,003.45	5.00%	19,065.55
合计	10,978,032.04	100.00%	1,574,823.74	14.35%	9,403,208.30	37,962,366.09	100.00%	1,664,040.44	4.38%	36,298,325.65

按单项计提坏账准备类别名称：各涉诉单位、各经营异常单位、股权转让款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各涉诉单位	1,029,918.04	1,029,918.04	1,029,918.04	1,029,918.04	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回

各经营异常单位	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
股权转让款	25,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
合计	26,279,918.04	1,079,918.04	1,079,918.04	1,079,918.04		

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金组合、其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金组合	9,791,406.64	489,570.33	5.00%
其他组合	106,707.36	5,335.37	5.00%
合计	9,898,114.00	494,905.70	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	584,122.40	0.00	1,079,918.04	1,664,040.44
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-89,216.70			-89,216.70
2026 年 6 月 30 日余额	494,905.70		1,079,918.04	1,574,823.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：各阶段划分依据详见“五、重要会计政策及会计估计之 11 金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,079,918.04	0.00	0.00	0.00	0.00	1,079,918.04
按组合计提坏账准备	584,122.40	-89,216.70	0.00	0.00	0.00	494,905.70
合计	1,664,040.44	-89,216.70	0.00	0.00	0.00	1,574,823.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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	押金和保证金	1,000,000.00	5 年以上	9.11%	50,000.00
单位 2	押金和保证金	1,000,000.00	2-3 年	9.11%	50,000.00
单位 3	押金和保证金	550,000.00	1 年以内、2-3 年	5.01%	27,500.00
单位 4	押金和保证金	450,000.00	1-2 年、3-4 年	4.10%	22,500.00
单位 5	押金和保证金	400,000.00	2-3 年	3.64%	20,000.00
合计		3,400,000.00		30.97%	170,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,067,353.64	88.41%	93,132,692.69	96.42%
1 至 2 年	6,063,944.95	10.71%	2,949,868.76	3.05%
2 至 3 年	39,186.16	0.07%	37,386.69	0.04%
3 年以上	462,709.28	0.82%	473,516.32	0.49%
合计	56,633,194.03	100.00%	96,593,464.46	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	41,228,858.95	72.80%
单位 2	3,052,326.91	5.39%
单位 3	2,089,765.08	3.69%
单位 4	1,774,976.38	3.13%
单位 5	1,313,205.08	2.32%
合计	49,459,132.40	87.33%

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	53,475,194.33	91,389,829.15
合计	53,475,194.33	91,389,829.15

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购入的一年内到期的定期存单	30,177,624.96	0.00
待抵扣及待认证进项税	24,483,403.29	22,889,954.97
预缴企业所得税	6,953.22	53,589.40
合计	54,667,981.47	22,943,544.37

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽华蔻堂医药连锁有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
绍兴苏昇科技发展有限公司	8,625,000.00						8,625,000.00	
合计	28,625,000.00						28,625,000.00	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,369,347.04	37,954,022.21
合计	36,369,347.04	37,954,022.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	39,546,802.75	11,578,692.93	15,311,057.81	1,857,056.37	68,293,609.86
2.本期增加金额			50,203.54	54,048.67	104,252.21
(1) 购置			50,203.54	54,048.67	104,252.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	39,546,802.75	11,578,692.93	15,361,261.35	1,911,105.04	68,397,862.07
二、累计折旧					
1.期初余额	2,960,018.10	10,174,408.62	12,581,362.61	1,634,713.67	27,350,503.00
2.本期增加金额	624,086.04	263,336.41	725,431.70	76,073.23	1,688,927.38
(1) 计提	624,086.04	263,336.41	725,431.70	76,073.23	1,688,927.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,584,104.14	10,437,745.03	13,306,794.31	1,710,786.90	29,039,430.38
三、减值准备					
1.期初余额	2,989,084.65				2,989,084.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,989,084.65				2,989,084.65
四、账面价值					

1.期末账面价值	32,973,613.96	1,140,947.90	2,054,467.04	200,318.14	36,369,347.04
2.期初账面价值	33,597,700.00	1,404,284.31	2,729,695.20	222,342.70	37,954,022.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,546,802.75	3,584,104.14	2,989,084.65	32,973,613.96	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	32,973,613.96	29,984,529.31	2,989,084.65	评估	可比案例交易价格	结合委估房地产实际状况，收集市场上出售的同类型房地产信息，从中确定合适的可比案例，然后对其交易情况、交易时间、区位状况、实物状况和权益状况等进行修正，得到在评估基准日委估房地产的若干比准价格，最后通过计算比准价格的算术平均值确定委估房地产市场价值。
合计	32,973,613.96	29,984,529.31	2,989,084.65			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

（6）固定资产清理

不适用

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,586,197.79	2,586,197.79
2.本期增加金额	2,502,790.88	2,502,790.88
（1）租入	2,502,790.88	2,502,790.88
3.本期减少金额	547,814.60	547,814.60
（1）处置	547,814.60	547,814.60
（2）其他减少		
4.期末余额	4,541,174.07	4,541,174.07
二、累计折旧		
1.期初余额	1,410,064.42	1,410,064.42
2.本期增加金额	972,378.84	972,378.84
（1）计提	972,378.84	972,378.84
3.本期减少金额	547,814.60	547,814.60
（1）处置	547,814.60	547,814.60
4.期末余额	1,834,628.66	1,834,628.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,706,545.41	2,706,545.41
2.期初账面价值	1,176,133.37	1,176,133.37

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	582,337.93	582,337.93
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	582,337.93	582,337.93
二、累计摊销		
1.期初余额	539,274.71	539,274.71
2.本期增加金额	21,806.64	21,806.64
(1) 计提	21,806.64	21,806.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	561,081.35	561,081.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,256.58	21,256.58
2.期初账面价值	43,063.22	43,063.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

16、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
租入固定资产装修费	2,341,869.44	320,388.35	1,010,290.45		1,651,967.34
其他	480,850.25		157,186.02		323,664.23
合计	2,822,719.69	320,388.35	1,167,476.47		1,975,631.57

17、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	2,989,084.64	747,271.16	2,989,084.65	747,271.16
可抵扣亏损	44,331,640.96	11,020,059.40	33,794,252.16	8,306,557.72
坏账准备	19,941,765.06	4,948,831.08	21,454,731.47	5,331,385.29
租赁负债	2,740,404.04	685,101.01	1,198,862.88	299,715.73
合计	70,002,894.70	17,401,262.65	59,436,931.16	14,684,929.90

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,380,203.80	345,050.95	1,751,056.50	437,764.13
使用权资产	2,706,545.41	676,636.37	1,176,133.37	294,033.35
合计	4,086,749.21	1,021,687.32	2,927,189.87	731,797.48

(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	676,636.37	16,724,626.28	294,033.35	14,390,896.55

递延所得税负债	676,636.37	345,050.95	294,033.35	437,764.13
---------	------------	------------	------------	------------

(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	13,624,085.41	13,548,902.46
可抵扣亏损	36,533,746.51	36,770,933.37
合计	50,157,831.92	50,319,835.83

(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
2026			
2027			
2028	27,605,488.14	27,842,675.00	
2029	8,885,842.50	8,885,842.50	
2030	42,415.87	42,415.87	
合计	36,533,746.51	36,770,933.37	

18、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
超过 1 年的定期存单	113,389,458.76		113,389,458.76	143,525,100.64		143,525,100.64
预付办公用房款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	133,389,458.76		133,389,458.76	163,525,100.64		163,525,100.64

补偿性资产相关信息

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,183,942.92	1,183,942.92	履约保证金	履约保证金	1,147,877.99	1,147,877.99	履约保证金	履约保证金
合计	1,183,942.92	1,183,942.92			1,147,877.99	1,147,877.99		

20、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	20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	12,277.78	12,277.78
合计	20,012,277.78	20,012,277.78

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

21、应付票据

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,245,796.18	21,011,836.57
合计	25,245,796.18	21,011,836.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,629,679.24	1,775,052.39
合计	1,629,679.24	1,775,052.39

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	1,550,000.00	1,760,000.00
其他	79,679.24	15,052.39
合计	1,629,679.24	1,775,052.39

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

24、预收款项

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	30,839,590.30	33,657,379.46
合计	30,839,590.30	33,657,379.46

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

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	4,095,784.18	16,014,634.14	17,900,404.54	2,210,013.78
二、离职后福利-设定提存计划	62,909.88	1,742,888.60	1,753,519.88	52,278.60
三、辞退福利	4,000.00	437,146.50	247,750.00	193,396.50
合计	4,162,694.06	18,194,669.24	19,901,674.42	2,455,688.88

(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	4,036,687.07	13,913,570.27	15,790,178.87	2,160,078.47
2、职工福利费		427,449.26	427,449.26	
3、社会保险费	35,326.88	884,349.21	890,426.81	29,249.28
其中：医疗保险费	34,564.34	797,848.30	803,797.04	28,615.60
工伤保险费	762.54	25,266.72	25,395.58	633.68
生育保险费		61,234.19	61,234.19	
4、住房公积金	22,652.00	785,994.00	788,332.00	20,314.00
5、工会经费和职工教育经费	1,118.23	3,271.40	4,017.60	372.03
合计	4,095,784.18	16,014,634.14	17,900,404.54	2,210,013.78

(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	61,003.52	1,688,049.02	1,698,358.14	50,694.40
2、失业保险费	1,906.36	54,839.58	55,161.74	1,584.20
合计	62,909.88	1,742,888.60	1,753,519.88	52,278.60

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	848,001.91	1,554,220.27
企业所得税	105,718.08	2,072,050.24
城市维护建设税	246.65	6,580.63
教育费附加	176.18	5,202.77
其他	413,185.08	960,762.13
合计	1,367,327.90	4,598,816.04

28、持有待售负债

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	1,013,853.93	766,391.45
合计	1,013,853.93	766,391.45

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,934,232.75	2,019,348.70
合计	1,934,232.75	2,019,348.70

短期应付债券的增减变动：无

31、长期借款

无

32、应付债券

无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,753,598.88	101,988.96
未确认融资费用	-41,788.92	-1,032.09
合计	1,711,809.96	100,956.87

34、长期应付款

无

35、长期应付职工薪酬

无

36、预计负债

无

37、递延收益

无

38、其他非流动负债

无

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,367,800.00						80,367,800.00

40、其他权益工具

无

41、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）	804,021,436.66			804,021,436.66
合计	804,021,436.66			804,021,436.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,137,144.71			30,137,144.71
合计	30,137,144.71			30,137,144.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

43、其他综合收益

无

44、专项储备

无

45、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	34,352,219.61			34,352,219.61
合计	34,352,219.61			34,352,219.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

46、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	218,711,020.73	256,134,944.43
调整后期初未分配利润	218,711,020.73	256,134,944.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,193,686.93	-10,942,619.65
减：提取法定盈余公积		157,567.05
应付普通股股利		26,323,737.00
期末未分配利润	214,517,333.80	218,711,020.73

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：无

47、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	192,199,405.58	175,486,064.23	333,187,827.10	286,166,254.91
其他业务			508,314.18	411,947.82
合计	192,199,405.58	175,486,064.23	333,696,141.28	286,578,202.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	192,199,405.58	175,486,064.23	192,199,405.58	175,486,064.23
其中：				
移动信息服务	177,100,648.50	166,770,675.14	177,100,648.50	166,770,675.14
数字营销	15,098,757.08	8,715,389.09	15,098,757.08	8,715,389.09
按经营地区分类	192,199,405.58	175,486,064.23	192,199,405.58	175,486,064.23
其中：				
境内销售	187,830,367.59	171,204,282.72	187,830,367.59	171,204,282.72
境外销售	4,369,037.99	4,281,781.51	4,369,037.99	4,281,781.51
合计	192,199,405.58	175,486,064.23	192,199,405.58	175,486,064.23

与履约义务相关的信息：

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

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

数字营销业务收入：

（1）互联网广告代理：公司根据广告客户在媒体平台的充值、消耗情况确认服务完成时，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

（2）代理运营服务收入：公司接受客户委托，提供线上渠道的营销服务，在按合同约定完成相关服务且预计相关经济利益很可能流入企业时，按照结算单确认的金额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

48、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	20,903.91	54,897.68
教育费附加	12,078.32	25,872.07
地方教育费附加	8,052.20	17,248.05
印花税	321,381.88	840,769.43
其他	176,181.50	577,877.05
合计	538,597.81	1,516,664.28

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,269,633.54	6,940,550.64
中介费用	2,170,024.73	1,836,044.66
折旧及摊销	2,122,464.87	3,021,685.27
差旅及业务招待费	1,212,452.70	2,278,489.44
办公费	1,093,951.74	783,877.64
租赁及物业管理费	409,847.26	608,124.16
其他	45,914.15	481,060.50
合计	13,324,288.99	15,949,832.31

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,090,713.49	11,176,872.38
折旧及摊销	1,121,181.47	1,026,454.16
业务拓展及推广费	1,913,083.14	2,328,830.43
租赁及物业管理费	377,271.36	437,084.02
差旅费	280,724.18	478,343.73
其他	224,372.05	846,821.78
合计	11,007,345.69	16,294,406.50

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,528,507.39	2,177,750.22
折旧及平台费用	1,197,686.26	1,582,452.63
其他	30,879.30	38,603.87
合计	3,757,072.95	3,798,806.72

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	280,805.87	438,275.29
其中：租赁负债利息费用	57,350.32	46,917.51
减：利息收入	2,263,356.32	4,296,554.63
手续费及其他	175,646.78	42,353.50
合计	-1,806,903.67	-3,815,925.84

53、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	910,200.00	941,478.00
其他	58,709.68	1,110.03
合计	968,909.68	942,588.03

54、净敞口套期收益

无

55、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	2,682,045.55	-1,922,023.71
合计	2,682,045.55	-1,922,023.71

56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	257,836.32	4,784,098.41
合计	257,836.32	4,784,098.41

57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,051.04	-1,218,554.69
其他应收款坏账损失	89,216.70	-6,718.21
合计	48,165.66	-1,225,272.90

58、资产减值损失

无

59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	0.00	151,535.63
合计	0.00	151,535.63

60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	642.05	40,410.37	642.05
合计	642.05	40,410.37	642.05

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	202.92	13,802.77	202.92
合计	202.92	13,802.77	202.92

62、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	470,465.76	5,955,968.49
递延所得税费用	-2,426,442.91	-2,544,995.16
合计	-1,955,977.15	3,410,973.33

(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	-6,149,664.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,537,416.03
子公司适用不同税率的影响	90,815.78
调整以前期间所得税的影响	829,123.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,132.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,962.40
研发加计扣除的影响	-777,975.49
其他	-619,695.59
所得税费用	-1,955,977.15

63、其他综合收益

无

64、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	910,200.00	941,478.00
利息收入	265,122.26	9,042,885.07
保证金及押金	2,515,772.41	5,290,004.51
其他	59,361.63	18,026,525.14
合计	3,750,456.30	33,300,892.72

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		2,989,321.83
付现费用	8,245,546.73	31,480,925.22
合计	8,245,546.73	34,470,247.05

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

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
偿还租赁负债支付的金额	701,825.63	902,745.50
股份回购费用		27,150,755.30
合计	701,825.63	28,053,500.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,012,277.78		223,455.55	223,455.55		20,012,277.78
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	867,348.32		2,502,790.88	701,825.63	-57,350.32	2,725,663.89

合计	20,879,626.10		2,726,246.43	925,281.18	-57,350.32	22,737,941.67
----	---------------	--	--------------	------------	------------	---------------

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

65、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	-4,193,686.93	12,720,714.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-48,165.66	1,225,272.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,688,927.38	3,459,078.22
使用权资产折旧	972,378.84	901,680.64
无形资产摊销	21,806.64	31,216.68
长期待摊费用摊销	1,167,476.47	769,143.59
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）		-151,535.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,682,045.55	1,922,023.71
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,569,231.98	427,718.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-257,836.32	-4,784,098.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,675,074.07	-2,064,489.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-92,713.18	-480,505.93
存货的减少（增加以“—”号填列）		858,571.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,799,698.79	26,260,954.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,137,674.16	-59,420,672.62
其他	-1,389,617.80	
经营活动产生的现金流量净额	19,604,242.47	-18,324,926.89
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		
新增使用权资产	2,502,790.88	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,476,520.92	165,433,879.78

减：现金的期初余额	229,293,339.42	226,677,292.32
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	-134,816,818.50	-61,243,412.54

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,200,000.00
其中：	
福建云赢文化传媒有限公司	25,200,000.00
处置子公司收到的现金净额	25,200,000.00

（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	94,476,520.92	229,293,339.42
可随时用于支付的银行存款	94,116,534.58	229,039,688.01
可随时用于支付的其他货币资金	359,986.34	253,651.41
三、期末现金及现金等价物余额	94,476,520.92	229,293,339.42

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金	1,183,942.92	1,138,354.00	履约保证金
冻结资金			
合计	1,183,942.92	1,138,354.00	

(7) 其他重大活动说明

无

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

67、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			439,779.33
其中：美元	48,546.20	6.8109	330,643.31
欧元			
港币	125,645.89	0.8686	109,136.02
应收账款			3,783,748.56
其中：美元	555,543.11	6.8109	3,783,748.56
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			565,369.61
其中：美元	83,009.53	6.8109	565,369.61

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

68、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	57,350.32	59,397.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	115,809.11	112,496.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产 租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	879,351.29	1,015,241.82
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

不适用

69、数据资源

无

70、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,528,507.39	2,177,750.22
折旧及平台费用	1,197,686.26	1,582,452.63
其他	30,879.30	38,603.87
合计	3,757,072.95	3,798,806.72
其中：费用化研发支出	3,757,072.95	3,798,806.72

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司本期不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡胜杰网络科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	移动信息服务	0.00%	100.00%	同一控制下合并
喀什云海网络科技有限公司	10,000,000.00	喀什	喀什	移动信息服务	100.00%	0.00%	设立
深圳凯风网络科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	移动信息服务	100.00%	0.00%	设立
上海禹圭信息技术有限公司	10,000,000.00	上海	上海	移动信息服务	100.00%	0.00%	设立
无锡韬和网络科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	移动信息服务	0.00%	100.00%	设立
无锡非凡器物文化科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	电子商务、直播	0.00%	100.00%	设立
无锡凌恒网络科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	移动信息服务及设计、制作、代理、发布广告	100.00%	0.00%	设立
无锡熠永网络科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	移动信息服务	0.00%	100.00%	设立
北京智成源达信息技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	移动信息服务	100.00%	0.00%	设立
深圳广点传媒有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告	0.00%	100.00%	设立
江苏易飞文化传播有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	设计、制作、代理、发布广告	100.00%	0.00%	设立
杭州领途文化传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	电子商务、直播	0.00%	100.00%	设立
禹圭国际（香港）有限公司	10,000.00 ¹	香港	香港	移动信息服务	100.00%	0.00%	设立
无锡尚禹信息技术有限公司	20,000,000.00	无锡	无锡	设计、制作、代理、发布广告	100.00%	0.00%	设立
无锡永旭企业管理有限	50,000,000.00	无锡	无锡	投资活动	100.00%	0.00%	设立

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

注：1 单位：港元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

（2）重要的非全资子公司

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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、在合营企业或联营企业中的权益

公司在本期没有合营企业或联营企业。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	910,200.00	941,478.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会按照批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应

收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且

有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 3)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 5)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、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		448,619,629.38		448,619,629.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		448,619,629.38		448,619,629.38

(1) 债务工具投资		448,619,629.38		448,619,629.38
(三) 其他权益工具投资			28,625,000.00	28,625,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		448,619,629.38	28,625,000.00	477,244,629.38
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

不适用

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

对于公司持有的交易性金融资产(如银行理财产品等)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资(如其他权益工具投资)，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳深蕾科技股份有限公司	广东省深圳市	批发业	16,968.1612 万元	13.32%	13.32%

本企业的母公司情况的说明：公司控股股东深蕾科技分别于 2026 年 5 月 7 日、2026 年 6 月 2 日与汪坤、门庆娟及其一致行动人无锡峻茂签署了《第二期股份转让协议》《第二期股份转让协议补充协议》，约定汪坤、门庆娟、无锡峻茂向深蕾科技转让其合计持有的上市公司 8,029,650 股股份，占公司总股本的比例为 9.99%。上述协议转让事项已于 2026 年 7 月 1 日完成股份协议转让过户手续，深圳深蕾科技股份有限公司持有本公司股份比例由 13.32%增加至 23.31%。

本企业最终控制方是夏军和李蔚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄瑞芳	董事
罗媛媛	董事
高海军	董事
邹平学	董事
郑小宁	总经理
袁恋	财务总监
韦雯	副总经理、董事会秘书
崔嵘	副总经理
云赢文传	其他关联方

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

无

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
云赢文传	媒体资源及营销服务	17,676,548.12	0.00 ¹

注：1.上年同期云赢文化属于合并范围内子公司，不属于《深圳证券交易所创业板上市规则》规定的关联方。

（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
关键管理人员人数	9.00	8.00
在本公司领取报酬人数	6.00	8.00
报酬总额	1,695,241.04	2,323,129.20

（8）其他关联交易

公司于 2025 年 12 月 18 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司将控股子公司福建云赢文化传媒有限公司 51%的股权，以人民币 3,600 万元的价格转让给缪青敏、贺嵩；公司持股 5%以上股东汪坤为缪青敏、贺嵩支付本次股权转让款及福建云赢文化传媒有限公司应付本公司及子公司的往来款项承担连带责任。截至 2026 年 6 月 30 日，上述股权转让款已全部收回。

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
(1)应收账款	福建云赢文化传媒有限公司	33,619,020.94	672,380.42	25,450,319.80	509,006.40
(2)其他应收款	福建云赢文化传媒有限公司	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

报告期公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为移动信息服务和数字营销业务。这些报告分部是以公司管理需求和业务类型为基础确定的。

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标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	移动信息服务	数字营销业务	分部间抵销	合计
分部收入	177,100,648.50	15,098,757.08		192,199,405.58
资产减值损失				
信用减值损失	656,909.27	-608,743.61		48,165.66

折旧费和摊销费	2,833,460.50	1,017,128.83		3,850,589.33
利润总额	-2,535,494.41	-3,614,169.67		-6,149,664.08
所得税费用	-346,411.24	-1,609,565.91		-1,955,977.15
净利润	-2,189,083.17	-2,004,603.76		-4,193,686.93
资产总额	1,449,032,325.84	278,325,092.10	-537,680,464.71	1,189,676,953.23
负债总额	259,583,335.99	245,545,281.11	-418,573,309.23	86,555,307.87

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数 (股)	质押股份占报告期末所持股份的比例(%)
深圳深蕾科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2025 年 9 月 25 日至办理解除质押登记手续之日	10,706,199	100.00

公司控股股东深蕾科技分别于 2026 年 5 月 7 日、2026 年 6 月 2 日与汪坤、门庆娟及其一致行动人无锡峻茂签署了《第二期股份转让协议》《第二期股份转让协议补充协议》，约定汪坤、门庆娟、无锡峻茂向深蕾科技转让其合计持有的上市公司 8,029,650 股股份，占公司总股本的比例为 9.99%。上述协议转让事项已于 2026 年 7 月 1 日完成股份协议转让过户手续。截止本报告披露日，深蕾科技质押股份 10,706,199 股占所持股份 18,735,849 股的 57.14%。

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	115,008,777.40	122,009,682.86
1 至 2 年	295,769.01	10,785,633.71
2 至 3 年	764,074.35	1,087,987.98
3 年以上	9,124,046.41	8,442,851.78
3 至 4 年	690,507.59	611,030.04
4 至 5 年	3,917,708.95	4,124,704.29
5 年以上	4,515,829.87	3,707,117.45

合计	125,192,667.17	142,326,156.33
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,743,088.01	7.78%	9,743,088.01	100.00%	0.00	15,807,778.27	11.10%	11,047,814.66	69.89%	4,759,963.61
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,449,579.16	92.22%	3,963,783.22	3.43%	111,485,795.94	126,518,378.06	88.90%	4,695,136.30	3.71%	121,823,241.76
其中：										
账龄组合	112,443,060.95	89.82%	3,963,783.22	3.53%	108,479,277.73	115,705,768.61	81.30%	4,695,136.30	4.06%	111,010,632.31
合并范围内关联方组合	3,006,518.21	2.40%	0.00	0.00%	3,006,518.21	10,812,609.45	7.60%			10,812,609.45
合计	125,192,667.17	100.00%	13,706,871.23	10.95%	111,485,795.94	142,326,156.33	100.00%	15,742,950.96	11.06%	126,583,205.37

按单项计提坏账准备类别名称：各涉诉单位、各经营异常单位

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各涉诉单位	13,107,336.04	8,347,372.43	7,042,645.78	7,042,645.78	100.00%	涉及诉讼，预计无法全额收回
各经营异常单位	2,700,442.23	2,700,442.23	2,700,442.23	2,700,442.23	100.00%	经营异常，预计无法收回
合计	15,807,778.27	11,047,814.66	9,743,088.01	9,743,088.01		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	112,002,259.19	3,739,994.29	3.34%
1-2 年	241,820.63	48,364.13	20.00%
2-3 年	94,225.32	70,668.99	75.00%
3-4 年	668.04	668.04	100.00%
4-5 年	0.00	0.00	0.00%

5 年以上	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	112,443,060.95	3,963,783.22	

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：☐适用 ☒不适用

(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	
按单项计提坏账准备	11,047,814.66	199,626.90	114,735.75	1,389,617.80	0.00	9,743,088.01
按组合计提坏账准备	4,695,136.30	-731,353.08	0.00	0.00	0.00	3,963,783.22
合计	15,742,950.96	-531,726.18	114,735.75	1,389,617.80	0.00	13,706,871.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 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	1,389,617.80

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	21,722,913.66	0.00	21,722,913.66	17.35%	651,687.41
单位 2	10,195,455.26	0.00	10,195,455.26	8.14%	360,919.12
单位 3	9,130,608.64	0.00	9,130,608.64	7.29%	323,223.55
单位 4	6,677,345.02	0.00	6,677,345.02	5.33%	236,378.01
单位 5	6,480,913.89	0.00	6,480,913.89	5.18%	194,427.42
合计	54,207,236.47	0.00	54,207,236.47	43.29%	1,766,635.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	2,550,000.00
其他应收款	4,236,601.29	30,496,510.30
合计	4,236,601.29	33,046,510.30

(1) 应收利息

无

（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
福建云赢文化传媒有限公司	0.00	2,550,000.00
合计	0.00	2,550,000.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5）本期实际核销的应收股利情况

无

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,453,074.00	5,605,274.00
股权转让款	0.00	25,200,000.00
其 他	56,506.31	20,000.00
合计	4,509,580.31	30,825,274.00

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,100,806.31	26,716,500.00
1 至 2 年	1,160,000.00	1,500,034.00
2 至 3 年	800,034.00	810,600.00
3 年以上	1,448,740.00	1,798,140.00
3 至 4 年	39,300.00	538,700.00
4 至 5 年	630,900.00	432,900.00
5 年以上	778,540.00	826,540.00

合计	4,509,580.31	30,825,274.00
----	--------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	50,000.00	1.11%	50,000.00	100.00%	0.00	25,250,000.00	81.91%	50,000.00	0.20%	25,200,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,459,580.31	98.89%	222,979.02	5.00%	4,236,601.29	5,575,274.00	18.09%	278,763.70	5.00%	5,296,510.30
其中：										
押金保证金组合	4,403,074.00	97.64%	220,153.70	5.00%	4,182,920.30	5,555,274.00	18.03%	277,763.70	5.00%	5,277,510.30
其他组合	56,506.31	1.25%	2,825.32	5.00%	53,680.99	20,000.00	0.06%	1,000.00	5.00%	19,000.00
合计	4,509,580.31	100.00%	272,979.02	6.05%	4,236,601.29	30,825,274.00	100.00%	328,763.70	1.07%	30,496,510.30

按单项计提坏账准备类别名称：各经营异常单位、股权转让款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
各经营异常单位	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
股权转让款	25,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	该股权转让款于 2026 年 2 月收回
合计	25,250,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：押金和保证金组合、其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金组合	4,403,074.00	220,153.70	5.00%
其他组合	56,506.31	2,825.32	5.00%
合计	4,459,580.31	222,979.02	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2026 年 1 月 1 日余额	278,763.70		50,000.00	328,763.70
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-55,784.68			-55,784.68
2026 年 6 月 30 日余 额	222,979.02		50,000.00	272,979.02

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备	278,763.70	-55,784.68				222,979.02
合计	328,763.70	-55,784.68				272,979.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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	押金和保证金	550,000.00	1-2 年、2-3 年	12.20%	27,500.00
单位 2	押金和保证金	400,000.00	2-3 年	8.87%	20,000.00
单位 3	押金和保证金	348,480.00	4-5 年、5 年以上	7.73%	17,424.00
单位 4	押金和保证金	300,000.00	1-2 年	6.65%	15,000.00
单位 5	押金和保证金	300,000.00	1-2 年	6.65%	15,000.00
合计		1,898,480.00		42.10%	94,924.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	75,509,676.13		75,509,676.13	75,509,676.13		75,509,676.13
合计	75,509,676.13		75,509,676.13	75,509,676.13		75,509,676.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
喀什云海网络技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳凯风网络技术有限公司	20,203,261.13						20,203,261.13	
上海禹圭信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京智成源达信息技术有限公司	3,800,000.00						3,800,000.00	
无锡凌恒网络技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏易飞文化传播有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
无锡尚禹信息技术有限公司	2,300,000.00						2,300,000.00	
禹圭国际(香港)有限公司	356,415.00						356,415.00	
无锡永旭企业管理有限公司	8,850,000.00						8,850,000.00	
合计	75,509,676.13						75,509,676.13	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,125,302.18	161,691,519.79	258,508,032.53	253,212,236.52
其他业务			6,415.09	
合计	169,125,302.18	161,691,519.79	258,514,447.62	253,212,236.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	169,125,302.18	161,691,519.79	169,125,302.18	161,691,519.79
其中：				
移动信息服务	169,125,302.18	161,691,519.79	169,125,302.18	161,691,519.79
合计	169,125,302.18	161,691,519.79	169,125,302.18	161,691,519.79

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	257,836.32	4,784,098.41
合计	257,836.32	19,784,098.41

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正	910,200.00	获得政府补助资金

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,939,881.87	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,735.75	转回的应收账款单项计提的坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439.13	
减：所得税影响额	966,826.36	
合计	2,998,430.39	--

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	-0.38%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.65%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无