

二六三网络通信股份有限公司

财务报表及审计报告
二零二二年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 102

审计报告

德师报(审)字(23)第 P03133 号
(第 1 页, 共 4 页)

二六三网络通信股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了二六三网络通信股份有限公司(以下简称“二六三”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了二六三 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于二六三, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注(六)19 所示, 截至 2022 年 12 月 31 日, 二六三商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 776,604,759.64 元, 对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注(四)17、28 及附注(六)19(4)所述, 企业合并形成的商誉, 二六三管理层须至少在每年年度终了进行减值测试, 在进行减值测试时, 二六三管理层需要预测相关资产组未来现金流量并合理确定恰当的折现率, 因此涉及管理层运用重大会计估计和判断。考虑上述因素, 我们将商誉减值识别为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

商誉减值 - 续

2. 审计应对

我们针对商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价和测试与商誉减值相关的关键内部控制的设计和执行；
- (2) 了解和评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用；
- (3) 了解和评价管理层利用其估值专家工作的适当性；
- (4) 通过对以前年度预测实际实现情况的追溯复核，以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划，评价管理层预计未来现金流量所使用关键假设包括收入增长率的合理性；
- (5) 评估管理层采用的减值测试模型及折现率的合理性，针对重要资产组利用内部估值专家的工作；
- (6) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层如何判断收入增长率和折现率等关键假设的不确定性；
- (7) 执行重新计算程序，检查商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

二六三管理层对其他信息负责。其他信息包括二六三 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P03133 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

二六三管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估二六三的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算二六三、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二六三的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对二六三持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致二六三不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P03133 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就二六三中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

中国注册会计师: 蒋璨
(项目合伙人)

中国注册会计师: 王瀚平

2023 年 3 月 29 日

2022 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(六)	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	250,912,248.54	313,556,701.19
交易性金融资产	2	735,079,395.98	380,884,525.00
应收票据	3	105,036.40	581,555.16
应收账款	4	62,481,544.50	63,127,714.24
预付款项	5	39,499,095.91	31,050,839.48
其他应收款	6	16,199,164.90	12,188,488.00
存货	7	11,762,193.23	7,038,053.46
合同资产	8	55,163,548.42	56,584,035.63
一年内到期的非流动资产	9	1,933,897.75	175,971.99
其他流动资产	10	82,190,273.98	55,008,692.48
流动资产合计		1,255,326,399.61	920,196,576.63
非流动资产：			
长期应收款		185,724.93	-
长期股权投资	11	303,576,379.41	274,451,645.62
其他权益工具投资	12	10,616,139.78	9,850,456.50
其他非流动金融资产	13	105,901,128.98	376,606,373.93
投资性房地产	14	36,814,881.66	34,510,101.61
固定资产	15	106,538,474.80	112,227,810.08
在建工程	16	31,169.47	8,416,858.95
使用权资产	17	59,495,567.42	63,222,014.45
无形资产	18	31,875,222.10	34,572,891.95
商誉	19	776,604,759.64	813,023,892.90
长期待摊费用	20	41,176,086.10	47,540,593.73
递延所得税资产	21	28,807,371.32	29,796,310.53
其他非流动资产	22	32,960,282.07	3,493,045.31
非流动资产合计		1,534,583,187.68	1,807,711,995.56
资产总计		2,789,909,587.29	2,727,908,572.19

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(六)	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	23	308,310.00	300,276.00
应付账款	24	100,194,970.27	93,279,144.16
合同负债	25	163,095,038.49	169,281,025.86
应付职工薪酬	26	26,018,427.37	25,344,893.66
应交税费	27	13,986,087.50	12,527,954.93
其他应付款	28	52,490,201.99	26,248,953.71
一年内到期的非流动负债	29	12,610,553.70	12,878,366.64
流动负债合计		368,703,589.32	339,860,614.96
非流动负债：			
租赁负债	30	44,791,775.03	41,903,929.37
预计负债	31	132,175.66	11,711.02
递延收益	32	529,000.00	1,196,000.00
递延所得税负债	21	10,968,067.35	39,607,159.41
非流动负债合计		56,421,018.04	82,718,799.80
负债合计		425,124,607.36	422,579,414.76
股东权益：			
股本	33	1,385,511,873.00	1,368,611,873.00
资本公积	34	368,021,224.27	346,500,836.39
减：库存股	35	34,983,000.00	-
其他综合收益	36	(5,527,638.71)	(21,702,850.12)
盈余公积	37	140,089,634.12	116,622,089.31
未分配利润	38	407,269,197.19	398,706,583.34
归属于母公司股东权益合计		2,260,381,289.87	2,208,738,531.92
少数股东权益		104,403,690.06	96,590,625.51
股东权益合计		2,364,784,979.93	2,305,329,157.43
负债和股东权益总计		2,789,909,587.29	2,727,908,572.19

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十六)	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	20,388,029.68	54,807,603.90
交易性金融资产		715,354,045.98	370,818,691.67
应收账款	2	32,055,752.53	38,006,097.42
预付款项		2,263,960.71	3,731,512.49
其他应收款	3	107,832,872.56	155,351,973.71
存货		19,227.73	19,227.73
合同资产		1,187,125.33	576,989.57
一年内到期的非流动资产		622,802.85	-
其他流动资产		2,054,655.41	50,756,438.33
流动资产合计		881,778,472.78	674,068,534.82
非流动资产：			
长期股权投资	4	1,697,837,008.39	1,528,346,217.10
其他非流动金融资产		-	112,341,033.63
固定资产		23,262,471.58	23,975,002.15
在建工程		31,169.47	-
使用权资产		1,224,193.49	3,672,580.36
无形资产		1,961,439.31	2,050,584.89
长期待摊费用		808,824.67	1,117,719.31
递延所得税资产		908,510.00	3,415,566.35
其他非流动资产		30,832,875.00	593,978.79
非流动资产合计		1,756,866,491.91	1,675,512,682.58
资产总计		2,638,644,964.69	2,349,581,217.40

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十六)	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
应付账款		3,104,502.50	6,798,457.27
合同负债		957,189.85	800,203.97
应付职工薪酬		4,495,948.26	6,388,717.98
应交税费		671,209.27	1,307,973.23
其他应付款		518,315,887.38	432,820,364.96
一年内到期的非流动负债		1,052,090.95	2,446,118.28
流动负债合计		528,596,828.21	450,561,835.69
租赁负债		-	1,052,090.93
递延所得税负债		4,908,488.62	29,621,325.06
非流动负债合计		4,908,488.62	30,673,415.99
负债合计		533,505,316.83	481,235,251.68
股东权益：			
股本		1,385,511,873.00	1,368,611,873.00
资本公积		388,439,418.84	368,238,184.84
减：库存股		34,983,000.00	-
盈余公积		140,089,634.12	116,622,089.31
未分配利润		226,081,721.90	14,873,818.57
股东权益合计		2,105,139,647.86	1,868,345,965.72
负债和股东权益总计		2,638,644,964.69	2,349,581,217.40

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人_____
主管会计工作负责人_____
会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(六)	本年金额	上年金额
一、营业总收入	39	895,374,402.08	891,400,014.16
减：营业总成本		847,212,783.71	816,864,109.20
其中：营业成本	39	462,254,675.60	436,718,053.58
税金及附加	40	3,700,906.26	3,096,242.64
销售费用	41	121,477,271.02	126,032,838.80
管理费用	42	150,944,642.82	142,862,223.28
研发费用	43	110,307,698.75	110,472,256.70
财务费用	44	(1,472,410.74)	(2,317,505.80)
其中：利息费用		2,338,426.87	2,061,048.47
利息收入		4,692,505.82	6,641,531.71
加：其他收益	45	3,918,019.09	3,477,061.35
投资收益	46	76,971,030.74	39,883,559.32
其中：对联营企业的投资收益		7,905,391.29	24,224,821.12
公允价值变动损失	47	(56,047,105.02)	(11,339,114.49)
信用减值损失	48	(7,266,205.28)	(6,826,404.86)
资产减值损失	49	(41,672,277.13)	(122,631,302.16)
资产处置损失	50	(99,466.72)	(1,501,192.05)
二、营业利润(亏损)		23,965,614.05	(24,401,487.93)
加：营业外收入	51	6,714,911.78	18,609,286.61
减：营业外支出	52	1,493,561.19	10,469,976.77
三、利润总额(亏损总额)		29,186,964.64	(16,262,178.09)
减：所得税费用	53	(10,640,484.49)	(56,247,708.37)
四、净利润		39,827,449.13	39,985,530.28
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		39,827,449.13	39,985,530.28
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于本公司股东的净利润		32,030,158.66	33,388,501.17
2.少数股东损益		7,797,290.47	6,597,029.11
五、其他综合收益的税后净额		16,175,211.41	(13,631,532.56)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		16,175,211.41	(13,631,532.56)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(106,551.18)	1,976,086.86
1.其他权益工具投资公允价值变动		(106,551.18)	1,976,086.86
(二)将重分类进损益的其他综合收益		16,281,762.59	(15,607,619.42)
1.外币财务报表折算差额		16,051,571.07	(15,607,619.42)
2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		230,191.52	-
六、综合收益总额		56,002,660.54	26,353,997.72
归属于本公司股东的综合收益总额		48,205,370.07	19,756,968.61
归属于少数股东的综合收益总额		7,797,290.47	6,597,029.11
七、每股收益	59		
(一)基本每股收益		0.02	0.02
(二)稀释每股收益		0.02	0.02

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十六)	本年金额	上年金额
一、营业收入		40,408,680.52	39,458,033.35
减：营业总成本		69,692,637.87	72,213,951.90
其中：营业成本		27,389,333.90	24,693,744.86
税金及附加		1,544,522.98	1,360,895.28
销售费用		3,676,285.97	4,454,438.37
管理费用		36,926,712.46	40,461,419.74
研发费用		2,528,010.42	4,310,593.09
财务费用		(2,372,227.86)	(3,067,139.44)
其中：利息费用		107,377.34	214,815.88
利息收入		2,010,847.43	4,025,754.28
加：其他收益		185,135.47	544,759.71
投资收益	5	247,237,894.05	107,369,252.10
其中：对联营企业的投资收益		1,669,922.10	24,955,168.25
公允价值变动收益(损失)		3,535,354.31	(110,525,544.11)
信用减值利得(损失)		152,364.23	(1,472,591.35)
资产减值损失		(34,455.56)	(4,347,376.98)
资产处置收益(损失)		(1,125.06)	48,304.53
二、营业利润(亏损)		221,791,210.09	(41,139,114.65)
加：营业外收入		82,194.74	468,546.55
减：营业外支出		2,000.00	45,376.08
三、利润总额(亏损总额)		221,871,404.83	(40,715,944.18)
减：所得税费用		(12,804,043.31)	(54,270,050.59)
四、净利润		234,675,448.14	13,554,106.41
(一)持续经营净利润		234,675,448.14	13,554,106.41
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		234,675,448.14	13,554,106.41

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(六)	本年金额	上年金额
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		942,345,257.33	902,926,885.55
收到的税费返还		3,219,696.83	451,780.67
收到其他与经营活动有关的现金	54.1	15,460,283.53	27,422,609.25
经营活动现金流入小计		961,025,237.69	930,801,275.47
购买商品、接受劳务支付的现金		437,604,709.98	397,325,520.07
支付给职工以及为职工支付的现金		296,057,674.42	296,472,591.13
支付的各项税费		42,132,688.78	30,021,562.17
支付其他与经营活动有关的现金	54.2	73,121,328.15	79,189,628.06
经营活动现金流出小计		848,916,401.33	803,009,301.43
经营活动产生的现金流量净额	55.1	112,108,836.36	127,791,974.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		292,526,683.98	190,280,383.90
取得投资收益收到的现金		17,556,265.51	8,916,615.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,545.00	789,673.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,952,259.81
收到其他与投资活动有关的现金	54.3	2,171,840,000.00	1,539,400,000.00
投资活动现金流入小计		2,482,020,494.49	1,743,338,932.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,970,198.41	55,401,038.31
投资支付的现金		175,519,762.24	96,229,630.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	15,675,000.00
支付其他与投资活动有关现金	54.4	2,452,889,605.00	1,649,112,135.83
投资活动现金流出小计		2,683,379,565.65	1,816,417,804.83
投资活动产生的现金流量净额		(201,359,071.16)	(73,078,872.48)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,983,000.00	16,317,529.97
借款所收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		34,983,000.00	16,317,529.97
偿还债务支付的现金		-	165,400.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	204,879,417.45
支付其他与筹资活动有关的现金	54.5	14,281,597.60	15,201,134.71
筹资活动现金流出小计		14,281,597.60	220,245,952.48
筹资活动产生的现金流量净额		20,701,402.40	(203,928,422.51)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,965,372.54	(3,602,192.45)
五、现金及现金等价物净减少额	55.1	(62,583,459.86)	(152,817,513.40)
加：年初现金及现金等价物余额	55.2	307,071,853.67	459,889,367.07
六、年末现金及现金等价物余额	55.2	244,488,393.81	307,071,853.67

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	本年金额	上年金额
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	44,337,442.27	12,402,684.44
收到其他与经营活动有关的现金	410,171,685.88	302,755,747.71
经营活动现金流入小计	454,509,128.15	315,158,432.15
购买商品、接受劳务支付的现金	31,801,763.06	61,367,933.85
支付给职工以及为职工支付的现金	33,240,234.53	38,305,131.69
支付的各项税费	11,577,051.43	8,424,355.07
支付其他与经营活动有关的现金	419,075,280.48	456,381,705.40
经营活动现金流出小计	495,694,329.50	564,479,126.01
经营活动产生的现金流量净额	(41,185,201.35)	(249,320,693.86)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	546,116,651.33	570,626,750.85
取得投资收益收到的现金	160,500,361.47	94,297,896.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,580.00	1,756.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,097,800,000.00	1,529,400,000.00
投资活动现金流入小计	2,804,419,592.80	2,198,326,403.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	770,859.42	1,150,077.09
投资支付的现金	59,883,000.00	59,687,861.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	381,062,750.26	219,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,388,800,000.00	1,629,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,830,516,609.68	1,909,117,938.09
投资活动产生的现金流量净额	(26,097,016.88)	289,208,465.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,983,000.00	16,317,529.97
筹资活动现金流入小计	34,983,000.00	16,317,529.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	204,879,417.45
支付其他与筹资活动有关的现金	1,526,196.00	2,688,409.82
筹资活动现金流出小计	1,526,196.00	207,567,827.27
筹资活动产生的现金流量净额	33,456,804.00	(191,250,297.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21.36	(342,299.72)
五、现金及现金等价物净减少额	(33,825,392.87)	(151,704,825.46)
加：年初现金及现金等价物余额	54,167,422.55	205,872,248.01
六、年末现金及现金等价物余额	20,342,029.68	54,167,422.55

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							
	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39	-	(21,702,850.12)	116,622,089.31	398,706,583.34	96,590,625.51	2,305,329,157.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39	-	(21,702,850.12)	116,622,089.31	398,706,583.34	96,590,625.51	2,305,329,157.43
三、本年增减变动金额	16,900,000.00	21,520,387.88	34,983,000.00	16,175,211.41	23,467,544.81	8,562,613.85	7,813,064.55	59,455,822.50
（一）综合收益总额	-	-	-	16,175,211.41	-	32,030,158.66	7,797,290.47	56,002,660.54
（二）所有者投入和减少资本	16,900,000.00	21,520,387.88	34,983,000.00	-	-	-	15,774.08	3,453,161.96
1.授予限制性股票	16,900,000.00	18,083,000.00	34,983,000.00	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额及相关所得税影响	-	2,424,407.92	-	-	-	-	15,774.08	2,440,182.00
3.其他(附注(六)11)	-	1,012,979.96	-	-	-	-	-	1,012,979.96
（三）利润分配	-	-	-	-	23,467,544.81	(23,467,544.81)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	23,467,544.81	(23,467,544.81)	-	-
四、本年年末余额	1,385,511,873.00	368,021,224.27	34,983,000.00	(5,527,638.71)	140,089,634.12	407,269,197.19	104,403,690.06	2,364,784,979.93

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额							
	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,362,822,273.00	336,105,268.80	8,986,886.00	(8,071,317.56)	115,266,678.67	571,552,910.26	89,993,596.40	2,458,682,523.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,362,822,273.00	336,105,268.80	8,986,886.00	(8,071,317.56)	115,266,678.67	571,552,910.26	89,993,596.40	2,458,682,523.57
三、本年增减变动金额	5,789,600.00	10,395,567.59	(8,986,886.00)	(13,631,532.56)	1,355,410.64	(172,846,326.92)	6,597,029.11	(153,353,366.14)
(一)综合收益总额	-	-	-	(13,631,532.56)	-	33,388,501.17	6,597,029.11	26,353,997.72
(二)所有者投入和减少资本	5,789,600.00	10,395,567.59	(8,986,886.00)	-	-	-	-	25,172,053.59
1.股份支付计入股东权益的金额	-	(129,100.00)	-	-	-	-	-	(129,100.00)
2.限制性股票行权	-	-	(8,986,886.00)	-	-	-	-	8,986,886.00
3.股票期权行权	5,789,600.00	10,524,667.59	-	-	-	-	-	16,314,267.59
(三)利润分配	-	-	-	-	1,355,410.64	(206,234,828.09)	-	(204,879,417.45)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,355,410.64	(1,355,410.64)	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(204,879,417.45)	-	(204,879,417.45)
四、本年年末余额	1,368,611,873.00	346,500,836.39	-	(21,702,850.12)	116,622,089.31	398,706,583.34	96,590,625.51	2,305,329,157.43

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84	-	116,622,089.31	14,873,818.57	1,868,345,965.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84	-	116,622,089.31	14,873,818.57	1,868,345,965.72
三、本年增减变动金额	16,900,000.00	20,201,234.00	34,983,000.00	23,467,544.81	211,207,903.33	236,793,682.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	234,675,448.14	234,675,448.14
（二）所有者投入和减少资本	16,900,000.00	20,201,234.00	34,983,000.00	-	-	2,118,234.00
1.授予限制性股票	16,900,000.00	18,083,000.00	34,983,000.00	-	-	-
2.股份支付费用计入股东权益的金额及相关所得税影响	-	2,118,234.00	-	-	-	2,118,234.00
（三）利润分配	-	-	-	23,467,544.81	(23,467,544.81)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	23,467,544.81	(23,467,544.81)	-
四、本年年末余额	1,385,511,873.00	388,439,418.84	34,983,000.00	140,089,634.12	226,081,721.90	2,105,139,647.86

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,362,822,273.00	357,842,617.25	8,986,886.00	115,266,678.67	207,554,540.25	2,034,499,223.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,362,822,273.00	357,842,617.25	8,986,886.00	115,266,678.67	207,554,540.25	2,034,499,223.17
三、本年增减变动金额	5,789,600.00	10,395,567.59	(8,986,886.00)	1,355,410.64	(192,680,721.68)	(166,153,257.45)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	13,554,106.41	13,554,106.41
(二)所有者投入和减少资本	5,789,600.00	10,395,567.59	(8,986,886.00)	-	-	25,172,053.59
1.股份支付计入股东权益的金额	-	(129,100.00)	-	-	-	(129,100.00)
2.限制性股票行权	-	-	(8,986,886.00)	-	-	8,986,886.00
3.股票期权行权	5,789,600.00	10,524,667.59	-	-	-	16,314,267.59
(三)利润分配	-	-	-	1,355,410.64	(206,234,828.09)	(204,879,417.45)
1.提取盈余公积	-	-	-	1,355,410.64	(1,355,410.64)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(204,879,417.45)	(204,879,417.45)
四、本年年末余额	1,368,611,873.00	368,238,184.84	-	116,622,089.31	14,873,818.57	1,868,345,965.72

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 102 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1、 公司组织形式、注册地和总部地址

二六三网络通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1999 年 12 月 16 日设立, 2003 年 6 月 18 日整体变更为股份有限公司, 变更后股份总额为 9,000.00 万股, 注册资本人民币 9,000.00 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会通过的决议及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监许可[2010]871 号《关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票批复》, 2010 年 8 月 25 日本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)3,000.00 万股, 2010 年 9 月 8 日起本公司股票在深圳证券交易所上市交易。本公司于 2010 年 10 月 29 日完成了工商变更登记并换领了注册号为 110000000991739 的企业法人营业执照, 公司注册资本及股本由人民币 9,000.00 万元变更为人民币 12,000.00 万元。

经过历次增资、授予限制性股票及其他股权变动, 截至 2021 年 1 月 1 日, 公司股本增至人民币 1,362,822,273 元。

根据公司 2021 年 4 月 27 日第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第十八次会议审议通过的《关于 2018 年限制性股票与股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》, 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经满足, 5,916,000 份期权进入行权有效期。2021 年 5 至 12 月, 进入行权有效期的期权中 5,789,600 份行权完毕, 公司股本增至人民币 1,368,611,873 元。

根据公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议、2022 年第二次临时股东大会、第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》等议案, 公司申请增加注册资本人民币 1,690 万元, 由李玉杰等 27 名被激励对象以货币资金认购 1,690 万股限制性股票。截至 2022 年 11 月 15 日止, 公司收到李玉杰等 27 名自然人认购的限制性股票认购款人民币 3,498.30 万元, 其中新增注册资本人民币 1,690 万元, 变更后的注册资本及股本为人民币 138,551.1873 万元。上述增资已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 11 月 22 日出具的德师报(验)字(22)第 00550 号验资报告验证。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本及股本为人民币 1,385,511,873.00 元。

本公司的注册地址为北京市昌平区城区镇超前路 13 号, 总部地址为朝阳区和平里东土城路甲 14 号建达大厦。

(一) 公司基本情况 - 续

2、 经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)是运用互联网技术为企业和个人提供虚拟运营服务的新型通信服务商。

本公司秉承“提升沟通体验和组织效率”的企业使命，聚焦“打造智能云连接赋能数字化转型”的公司战略，致力成为全球领先的互联网通信云服务提供商。

本公司凭借在云计算、大数据、智能连接、信息安全等领域的技术沉淀，积极布局和发展覆盖“云通信、云网络、元宇宙”多位一体的云服务。云通信指借助直播、视频、电话、电子邮件等融合通信能力，为政府、企业以及家庭用户提供全面的数字化平台和智能化服务；云网络以计算、存储、网络、5G、安全等基础设施能力为基础，提供数据中心、虚拟专网、移动通信和实时音视频网络的技术支持和运营服务；元宇宙专注虚拟现实、人机交互、AI 技术等新技术探索与研究，为虚拟空间搭建、3D 虚拟直播、数字人形象创建提供实力支持。

3、 财务报表的批准报出

本公司的合并及公司财务报表于 2023 年 3 月 29 日经本公司董事会批准。

财务报表附注
2022 年 12 月 31 日止年度

(二) 合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司具体包括：

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京二六三企业通信有限公司	企业通信	北京	北京	企业通信	投资设立	全资子公司	2	100	100
上海二六三通信有限公司	上海通信	上海	上海	增值通信、VPN	投资设立	全资子公司	2	100	100
二六三增值通信香港有限公司 (英文名：263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	香港增值	香港	香港	VPN	投资设立	全资子公司	3	100	100
北京二六三网络科技有限公司(注 1)	网络科技	北京	北京	VOIP、IPTV	投资设立	全资子公司	3	100	100
二六三软件技术(北京)有限公司(注 1)	软件技术	北京	北京	VOIP、IPTV	投资设立	全资子公司	2	100	100
iTalk Global Communications, Inc.	iTalk Global	美国	美国	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Canada Inc.	iTalkBB Canada	加拿大	加拿大	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Australia Pty Ltd.	iTalkBB Australia	澳大利亚	澳大利亚	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
Freedom Enterprise, L.L.C	Freedom	美国	美国	房屋租赁	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	DTMI	美国	美国	VOIP 经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	iTalkBB Singapore	新加坡	新加坡	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
iTalk Mobile Corporation	iTalk Mobile	美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务	投资设立	全资子公司	4	100	100
北京爱涛视讯科技有限公司	爱涛视讯	北京	北京	IPTV 业务	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
爱涛网络电视香港有限公司(英文名：iTalkTV Hongkong Limited)	爱涛网络	香港	香港	IPTV	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
二六三香港控股有限公司(英文名：NET263 Holdings Limited)(注 2)	二六三香港控股	香港	香港	投资控股	投资设立	全资子公司	3	100	100
United Wise Services Limited	United Wise	-	英属维尔京群岛	投资控股	投资设立	全资子公司	4	100	100
北京展视互动科技有限公司	北京展视	北京	北京	直播业务	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Media Inc.	iTalk Media	美国	美国	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
iTalk Media Corporation	iTalk Media CA	加拿大	加拿大	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	6	100	100
上海奈盛通信科技有限公司	上海奈盛	上海	上海	IDC 业务	非同一控制下收购	非全资子公司	3	51	51
深圳市日升科技有限公司	深圳日升	深圳	深圳	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
263 环球通信有限公司(英文名：263 Global Communications Limited)	263 环球通信	香港	香港	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
北京二六三通信技术有限公司	北京通信技术	北京	北京	移动通信业务	投资设立	全资子公司	2	100	100
海南二六三投资有限公司	海南投资	海南	海南	投资控股	投资设立	全资子公司	2	100	100
北京推云科技有限公司(注 3)	推云科技	北京	北京	CDN 业务	投资设立	全资子公司	2	100	100

注 1： 本年度集团内股权架构调整，软件技术由三级子公司变更为二级子公司，网络科技由二级子公司变更为三级子公司。

注 2： 本年度本公司将持有的 100%二六三香港控股股权转让给海南投资，二六三香港控股由二级子公司变更为三级子公司。

注 3： 推云科技为 2022 年 12 月新设立的全资子公司，注册资本人民币 100 万元，设立情况见附注(七)1、其他原因的合并范围变动。

(三) 财务报表的编制基础

编制基础

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

持续经营

本集团对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了本公司于 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

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

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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

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

7.2 外币财务报表折算

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 外币业务和外币报表折算 - 续

7.2 外币财务报表折算 - 续

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

8.1 金融资产的分类、确认和计量

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式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的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产和应收款项，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

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

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

8.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团采用单项或组合评估方式确定相关金融工具的预期信用损失。对于在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失的，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.4 减记金融资产

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

8.3 金融资产的转移

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

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

8.4 金融负债和权益工具的分类

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

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

8.4.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.2 金融负债的终止确认

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

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

8.4.3 权益工具

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

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

对于本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予的限制性股票所承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。

8.6 金融资产与金融负债的抵销

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

9、 存货

9.1 存货的分类

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

9.2 发出存货的计价方法

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

9.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 存货 - 续

9.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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

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

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

9.5 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

10、 合同资产

10.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(四)“8.2 金融工具减值”。

11、 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、投资性房地产

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续**12、投资性房地产 - 续**

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

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

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

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

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

13、固定资产**13.1 确认条件**

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

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

13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 折旧方法 - 续

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

13.3 其他说明

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

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

14、在建工程

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

15、借款费用

本集团借款费用在发生当期确认为费用。

16、无形资产

16.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件使用权、客户关系等。

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

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	47年	-
软件及其他	3-10年	-
客户关系	5年	-

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(四)“17、长期资产减值”。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产 - 续

16.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

17、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22、股份支付

本集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

22.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以非公开发行的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期(“限制性股票”)。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入

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

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

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

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

24、合同成本

24.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

25、政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

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

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

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

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

对于与股份支付相关的支出，在按照企业会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。如果预计未来期间可税前扣除的金额超过企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所有者权益。

26.3 所得税的抵销

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

27.1 本集团作为承租人

27.1.1 租赁的分拆

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

27.1.2 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

27.1.3 租赁负债

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.3 租赁负债 - 续

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

27.1.4 短期租赁

本集团对房屋、办公设备和运输设备的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

27.1.5 租赁变更

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.5 租赁变更 - 续

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

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

27.2 本集团作为出租人

27.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

27.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

27.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.2 本集团作为出租人 - 续

27.2.2 租赁的分类 - 续

27.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团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。

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉的账面价值。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

金融工具的公允价值

本集团以公允价值计量的金融资产中包括公允价值在第三层次计量的金融工具。对于公允价值在第三层次计量的金融工具，由于其不存在活跃交易市场或其他可观察输入值，需要根据建立恰当的估值模型确定其公允价值。本集团采用的估值方法包括收益法和市场法。本集团对一些关键假设，如可比公司企业价值比率等做出估计。相关假设的变化会对金融工具的公允价值估值产生影响。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本集团本年不涉及重要会计政策、会计估计变更。

(五) 税项

1、 企业所得税

公司名称	适用税率	备注
本公司	25%	
企业通信	15%	注 1
网络科技	25%	
上海通信	15%	注 2
香港增值	16.5%	注 3
爱涛视讯	25%	
爱涛网络	16.5%	注 3
iTalk Global	注 4	
DTMI	注 4	
iTalkBB Singapore	17%	注 5
iTalkBB Canada	注 6	
iTalkBB Australia	27.5%	注 7
软件技术	15%	注 8
二六三香港控股	16.5%	注 3
United Wise	0%	注 9
Freedom	与 iTalk Global 合并缴税	
iTalk Mobile	注 4	
北京展视	15%	注 10
iTalk Media	与 iTalk Global 合并缴税	
iTalk Media CA	注 6	
上海奈盛	25%	
深圳日升	15%	注 11
263 环球通信	16.5%	注 3
北京通信技术	25%	
海南投资	15%	
推云科技	25%	

(五) 税项 - 续

1、 企业所得税 - 续

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

注 2: 2020 年 11 月 12 日, 上海通信获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发证书编号为 GR202031001410 号的《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年。上海通信 2020 年度-2022 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

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

注 4: 美国联邦所得税和州所得税/特许权税:

联邦所得税率

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

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

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

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

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

类别	税率
联邦所得税	15%
安大略省所得税	11.5%

(五) 税项 - 续

1、 企业所得税 - 续

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

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

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

注 10: 2021 年 10 月 25 日, 北京展视领取了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202111002374 的《高新技术企业证书》, 证书有限期为三年。北京展视 2021 年度-2023 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

注 11: 2020 年 11 月 11 日, 深圳日升领取了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发证书编号为 GR202044202395 的《高新技术企业证书》, 证书有限期为三年。深圳日升 2020 年度-2022 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2、 其他主要税种及税率

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

注 1: 美国销售税: 2018 年 6 月及之前, 美国税法规定, 如果公司在某州以实体方式(physical presence, 如在该州有财产、雇员、管理人员等)经营, 则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。于 2018 年 7 月, 美国税法规定, 如果公司与某州存在经济联系(economic nexus), 则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。截至 2022 年 12 月, iTalk Global 已在 35 个州做了销售税(Online Sales Tax)登记。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(五) 税项 - 续

2、 其他主要税种及税率 - 续

注 2： 本公司子公司 iTalkBB Canada、iTalk Media CA 为在加拿大联邦注册的公司，就符合应税条件的商品销售及服务征收销售税 13%(HST)或 5%(GST)，同时可抵减购买商品、接受劳务的销售税 13%(HST)或 5%(GST)，按抵减后余额上缴。

注 3： 本公司子公司 iTalkBB Singapore 就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务征收 7%的销售税，同时可抵减在新加坡境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

注 4： 本公司子公司 iTalk Global、iTalkBB Australia、爱涛网络就其在澳大利亚符合应税条件的商品销售及服务征收 10%的销售税，同时可抵减在澳大利亚境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

种类	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
库存现金：			46,331.48			37,894.19
人民币	29,084.00	1.0000	29,084.00	21,944.00	1.0000	21,944.00
美元	2,000.00	6.9646	13,929.20	2,000.00	6.3757	12,751.40
加拿大元	544.90	5.1385	2,799.97	544.90	5.0046	2,727.00
港币	-	-	-	-	-	-
新加坡元	100.00	5.1831	518.31	100.00	4.7179	471.79
银行存款：			241,569,121.47			305,372,285.99
人民币	187,405,999.65	1.0000	187,405,999.65	223,550,302.23	1.0000	223,550,302.23
美元	5,112,043.34	6.9646	35,603,337.05	10,684,762.76	6.3757	68,125,411.20
加拿大元	2,106,940.43	5.1385	10,826,513.38	2,325,714.88	5.0046	11,659,263.17
港币	8,409,850.76	0.8933	7,512,539.44	1,611,684.07	0.8176	1,317,679.00
澳大利亚元	-	4.7138	-	88,092.00	4.6220	407,161.23
欧元	16,708.70	7.4229	124,027.01	16,707.99	7.2197	120,627.26
日元	1.00	0.0524	0.05	1.00	0.0554	0.06
新加坡元	18,657.73	5.1831	96,704.89	40,662.55	4.7179	191,841.84
其他货币资金：			9,296,795.59			8,146,521.01
人民币	2,918,940.86	1.0000	2,918,940.86	2,301,854.84	1.0000	2,301,854.84
美元	900,000.00	6.9646	6,268,140.00	900,000.00	6.3757	5,738,130.00
加拿大元	21,351.51	5.1385	109,714.73	21,287.65	5.0046	106,536.17
港币	-	-	-	-	-	-
合计			250,912,248.54			313,556,701.19
其中：存放在境外的款项总额			62,673,795.78			73,552,947.33

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

其中受限制的货币资金明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
用于担保的存款(注)	6,423,854.73	6,484,847.52
合计	6,423,854.73	6,484,847.52

注： 受限制的货币资金为存放于银行的供应商保证金和申请信用卡、银行信用证时用银行存款提供的保证金。

2、 交易性金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	735,079,395.98	380,884,525.00
其中：银行理财产品	715,354,045.98	380,884,525.00
交易性权益工具投资	19,725,350.00	-
合计	735,079,395.98	380,884,525.00

注： 公允价值的确定详见附注(十)。

3、 应收票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,036.40	581,555.16
合计	105,036.40	581,555.16

注： 本年末，本集团无已质押的应收票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,286,851.72	5,684,755.01	8.45
1 至 2 年	3,663,774.07	2,822,597.70	77.04
2 至 3 年	2,841,331.46	2,803,060.04	98.65
3 至 4 年	1,328,774.02	1,328,774.02	100.00
4 至 5 年	789,325.86	789,325.86	100.00
5 年以上	1,480,412.36	1,480,412.36	100.00
合计	77,390,469.49	14,908,924.99	19.26

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	72,955,407.28	94.27	10,871,279.59	14.90	62,084,127.69	69,105,141.85	94.67	8,485,533.93	12.28	60,619,607.92
其中：组合一	65,835,838.41	85.07	9,336,421.12	14.18	56,499,417.29	62,775,315.77	86.00	7,831,039.21	12.47	54,944,276.56
组合二	7,119,568.87	9.20	1,534,858.47	21.56	5,584,710.40	6,329,826.08	8.67	654,494.72	10.34	5,675,331.36
按单项计提坏账准备	4,435,062.21	5.73	4,037,645.40	91.04	397,416.81	3,887,680.50	5.33	1,379,574.18	35.49	2,508,106.32
合计	77,390,469.49	100.00	14,908,924.99	19.26	62,481,544.50	72,992,822.35	100.00	9,865,108.11	13.52	63,127,714.24

按组合计提坏账准备的应收账款：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收企业客户服务费，组合二主要为应收活跃个人客户服务费。账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团利用应收账款账龄时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于 2022 年 12 月 31 日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合一：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内	-	43,387,496.70	-	43,387,496.70
3-6 个月	10.00	9,311,899.50	931,189.94	8,380,709.56
6 个月-1 年	30.00	5,690,757.45	1,707,227.25	3,983,530.20
1-2 年	50.00	1,495,361.66	747,680.83	747,680.83
2 年以上	100.00	5,950,323.10	5,950,323.10	-
合计		65,835,838.41	9,336,421.12	56,499,417.29

组合二：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内	-	5,150,269.87	-	5,150,269.87
3-6 个月	30.00	552,274.79	165,682.43	386,592.36
6 个月-1 年	50.00	95,696.36	47,848.19	47,848.17
1 年以上	100.00	1,321,327.85	1,321,327.85	-
合计		7,119,568.87	1,534,858.47	5,584,710.40

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
阿卡丁业务	418,333.48	20,916.67	5.00	信用风险较低
华晨雷诺金杯汽车有限公司	627,864.39	627,864.39	100.00	根据经验收回可能性较小
不活跃的个人用户	544,617.91	544,617.91	100.00	根据经验收回可能性较小
NATHOSTS LIMITED	2,813,580.71	2,813,580.71	100.00	根据经验收回可能性较小
AresFlare Network Limited	30,665.72	30,665.72	100.00	根据经验收回可能性较小
合计	4,435,062.21	4,037,645.40		

(3) 坏账准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提坏账准备	8,485,533.93	5,332,112.40	(2,458,206.47)	(725,552.02)	237,391.75	10,871,279.59
其中：组合一	7,831,039.21	4,265,343.02	(2,326,787.18)	(624,462.88)	191,288.95	9,336,421.12
组合二	654,494.72	1,066,769.38	(131,419.29)	(101,089.14)	46,102.80	1,534,858.47
按单项计提坏账准备	1,379,574.18	4,512,256.39	(212,712.48)	(1,766,309.37)	124,836.68	4,037,645.40
合计	9,865,108.11	9,844,368.79	(2,670,918.95)	(2,491,861.39)	362,228.43	14,908,924.99

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

坏账准备	2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年 1 月 1 日应收账款账面 余额在本期		本期计提	本期转回	本年核销	汇率变动	2022 年 12 月 31 日 余额
		转入已发生 信用减值	转回未发生 信用减值					
整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	2,613,639.68	(1,394,067.42)	-	3,746,613.44	(2,202,070.31)	-	60,900.90	2,825,016.29
整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	7,251,468.43	1,394,067.42	-	6,097,755.35	(468,848.64)	(2,491,861.39)	301,327.53	12,083,908.70
合计	9,865,108.11	-	-	9,844,368.79	(2,670,918.95)	(2,491,861.39)	362,228.43	14,908,924.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,491,861.39

其中重要的应收账款核销情况：

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
个人用户	服务费	1,867,398.51	超账期无法收回	否

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	占应收账款 年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	7,224,164.59	9.33	-
单位 2	非关联方	3,346,505.27	4.32	148,955.10
单位 3	非关联方	2,813,580.71	3.64	2,813,580.71
单位 4	非关联方	2,162,288.83	2.79	121,443.42
单位 5	非关联方	1,922,589.57	2.48	-
合计		17,469,128.97	22.56	3,083,979.23

5、 预付款项

5.1 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,633,621.73	82.62	28,132,188.41	90.60
1 至 2 年	5,805,451.46	14.70	1,287,341.88	4.15
2 至 3 年	577,817.40	1.46	496,533.32	1.60
3 年以上	482,205.32	1.22	1,134,775.87	3.65
合计	39,499,095.91	100.00	31,050,839.48	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：

人民币元

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
TIANJIN HUALAI TECHNOLOGY CO.,LTD	4,392,242.40	1-2 年	三年分批采购

5.2 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项年末 余额合计数的 比例(%)
单位 1	7,150,990.80	18.10
单位 2	3,607,452.55	9.13
单位 3	3,398,058.32	8.60
单位 4	2,070,000.00	5.24
单位 5	944,196.46	2.39
合计	17,170,698.13	43.46

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	361,666.60	300,888.89
其他应收款	15,837,498.30	11,887,599.11
合计	16,199,164.90	12,188,488.00

6.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收益凭证	-	300,888.89
七天通知存款	361,666.60	-
合计	361,666.60	300,888.89

6.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,666,345.13	125,991.31	2.22
1 至 2 年	3,597,009.96	1,552,038.06	43.15
2 至 3 年	3,056,830.52	2,110,688.60	69.05
3 至 4 年	158,879.28	2,546.76	1.60
4 至 5 年	42,223.00	1,505.49	3.57
5 年以上	7,403,413.58	294,432.95	3.98
合计	19,924,701.47	4,087,203.17	20.51

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	15,866,900.12	11,320,253.40
员工备用金	-	624.94
外部公司往来	2,200,840.51	2,051,738.11
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	356,960.84	830,942.26
合计	19,924,701.47	15,703,558.71

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	本年核销	其他变动	汇率变动	
按组合计提坏账准备							
其中：押金及保证金组合	262,166.47	301,428.65	(204,522.35)	(5,169.30)	-	(8,432.47)	345,471.00
其他组合	32,516.50	81,036.76	(87,270.69)	-	-	19,191.83	45,474.40
单项计提	3,521,276.63	-	-	-	-	174,981.14	3,696,257.77
合计	3,815,959.60	382,465.41	(291,793.04)	(5,169.30)	-	185,740.50	4,087,203.17

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	294,682.97	-	3,521,276.63	3,815,959.60
本年计提预期信用损失	382,465.41	-	-	382,465.41
本年转回预期信用损失	(291,793.04)	-	-	(291,793.04)
本年核销	-	-	(5,169.30)	(5,169.30)
汇率变动	10,759.36	-	174,981.14	185,740.50
其他变动	(5,169.30)	-	5,169.30	-
2022 年 12 月 31 日余额	390,945.40	-	3,696,257.77	4,087,203.17

(4) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	业务保证金	13,280,000.00	5 年以上, 1-2 年, 3-6 个月	66.65	265,600.00
单位 2	外部公司往来	1,749,701.42	2-3 年	8.78	1,749,701.42
单位 3	股权转让款	1,500,000.00	1-2 年	7.53	1,500,000.00
单位 4	其他押金	459,530.79	2-3 年	2.31	9,190.62
单位 5	其他	332,712.20	2-3 年	1.67	332,712.20
合计		17,321,944.41		86.94	3,857,204.24

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,395,669.73	1,968,978.15	11,426,691.58
周转材料	335,501.65	-	335,501.65
合计	13,731,171.38	1,968,978.15	11,762,193.23

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,485,552.80	282,326.24	6,203,226.56
周转材料	834,826.90	-	834,826.90
合计	7,320,379.70	282,326.24	7,038,053.46

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	转回	转销	
库存商品	282,326.24	1,661,824.80	27,568.00	-	2,740.89	1,968,978.15
合计	282,326.24	1,661,824.80	27,568.00	-	2,740.89	1,968,978.15

8、 合同资产

(1) 合同资产的情况

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提减值准备	60,226,528.57	95.41	7,817,644.24	12.98	52,408,884.33	59,962,159.46	93.30	7,469,455.74	12.46	52,492,703.72
其中：组合一	60,226,528.57	95.41	7,817,644.24	12.98	52,408,884.33	59,962,159.46	93.30	7,469,455.74	12.46	52,492,703.72
按单项计提减值准备	2,899,646.40	4.59	144,982.31	5.00	2,754,664.09	4,306,665.16	6.70	215,333.25	5.00	4,091,331.91
合计	63,126,174.97	100.00	7,962,626.55	12.61	55,163,548.42	64,268,824.62	100.00	7,684,788.99	11.96	56,584,035.63

(2) 按减值准备计提方法分类披露

按组合计提减值准备的合同资产：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将合同资产整体划分为：企业客户组合。账龄信息能反映这类客户于合同资产到期时的偿付能力，本集团利用合同资产账龄时间来评估具有相同风险特征的组合的合同资产的预期信用损失。于 2022 年 12 月 31 日，各组合的合同资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	减值准备	账面价值
3 个月以内	-	45,001,393.69	-	45,001,393.69
3-6 个月	10.00	4,671,450.80	467,145.09	4,204,305.71
6 个月-1 年	30.00	2,721,869.81	816,560.93	1,905,308.88
1-2 年	50.00	2,595,752.11	1,297,876.06	1,297,876.05
2 年以上	100.00	5,236,062.16	5,236,062.16	-
合计		60,226,528.57	7,817,644.24	52,408,884.33

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 合同资产 - 续

(2) 按减值准备计提方法分类披露 - 续

按单项计提减值准备的合同资产：

人民币元

名称	年末余额			
	账面余额	减值准备	预期平均损失率(%)	计提理由
中国联合网络通信股份有限公司	2,605,201.18	130,260.05	5.00	信用风险较低
阿卡丁业务	294,445.22	14,722.26	5.00	信用风险较低
合计	2,899,646.40	144,982.31		

(3) 减值准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提减值准备	7,469,455.74	2,368,240.53	(2,045,337.26)	-	25,285.23	7,817,644.24
其中：组合一	7,469,455.74	2,368,240.53	(2,045,337.26)	-	25,285.23	7,817,644.24
按单项计提减值准备	215,333.25	2,005.14	(72,356.08)	-	-	144,982.31
合计	7,684,788.99	2,370,245.67	(2,117,693.34)	-	25,285.23	7,962,626.55

合同资产减值准备变动情况：

人民币元

减值准备	2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年 1 月 1 日合同资产账面余额在本期		本期计提	本期转回	本年核销或转销	汇率变动	2022 年 12 月 31 日 余额
		转入已发生信用减值	转回未发生信用减值					
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	2,014,554.26	(32,872.15)	-	379,603.86	(931,208.59)	-	(1,389.05)	1,428,688.33
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	5,670,234.73	32,872.15	-	1,990,641.81	(1,186,484.75)	-	26,674.28	6,533,938.22
合计	7,684,788.99	-	-	2,370,245.67	(2,117,693.34)	-	25,285.23	7,962,626.55

9、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁保证金	1,819,063.86	175,971.99
一年内到期的应收融资租赁款	114,833.89	-
合计	1,933,897.75	175,971.99

10、 其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	78,064,903.05	-
收益凭证	-	50,000,000.00
预缴企业所得税	2,159,112.02	1,993,827.07
待抵扣进项税额	1,966,258.91	3,014,865.41
合计	82,190,273.98	55,008,692.48

财务报表附注
2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	汇率 变动 影响	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		
联营企业												
北京创新为营网络通信科技有限公司 (以下简称“创新为营”)	1,660,782.64	-	-	58,257.96	-	-	-	-	-	-	1,719,040.60	-
北京企飞力网络科技有限公司 (以下简称“企飞力”)	1,965,265.05	-	-	(5,598.49)	-	-	-	-	-	-	1,959,666.56	-
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙) (以下简称“苏州龙遨”)(注 1)	116,964,032.40	30,000,000.00	(6,000,000.00)	1,669,922.10	-	-	-	-	-	-	142,633,954.50	-
中科国力(镇江)智能技术有限公司 (以下简称“中科国力”)(注 3)	17,655,655.78	-	-	(707,740.76)	-	-	-	-	-	1,012,979.96	17,960,894.98	-
Yulore Technology Limited (以下简称“羽乐”)(注 4)	126,205,909.75	-	-	8,070,500.02	230,191.52	-	-	-	-	(7,023,828.98)	127,482,772.31	-
杭州湖畔网络技术有限公司 (以下简称“杭州湖畔”)	10,000,000.00	-	-	(873,511.48)	-	-	-	-	-	-	9,126,488.52	-
上海曜境互联网信息技术有限公司 (以下简称“上海曜镜”)(注 2)	-	3,000,000.00	-	(306,438.06)	-	-	-	-	-	-	2,693,561.94	-
合计	274,451,645.62	33,000,000.00	(6,000,000.00)	7,905,391.29	230,191.52	-	-	-	-	(6,010,849.02)	303,576,379.41	-

注 1： 2022 年 2 月，根据合伙协议，本集团对苏州龙遨支付认缴出资额人民币 30,000,000.00 元，收回投资人民币 6,000,000.00 元，持股比例为 30%。

注 2： 截止至 2022 年 12 月 31 日，本集团对上海曜镜投资成本为人民币 3,000,000.00 元，持股比例为 15%。本集团有权向上海曜镜派驻一名董事，对该公司具有重大影响。

注 3： 2022 年，中科国力其他股东增资导致本集团享有的中科国力的所有者权益变动人民币 1,012,979.96 元。

注 4： 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有羽乐的持股比例约为 19.37%，根据羽乐投资协议等文件的规定，本集团有权向羽乐委派董事，能够对羽乐的财务和生产经营决策施加重大影响。同时，本集团除拥有与其他股东一致的投票权、分红权及净资产分配权等权利之外，还拥有回售权、反稀释权、优先清算权等优先权利。因此，该项投资的主合同部分属于一项权益性投资，作为长期股权投资按权益法核算；对于嵌入的回售权等权利作为衍生工具与主合同分拆，按照金融工具准则核算，列示于其他非流动金融资产。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 其他权益工具投资

人民币元

项目	年末余额	年初余额
Old Dominion National Bank	10,616,139.78	9,850,456.50
AirLinq, Inc. and Subsidiaries (原名为: Globetouch Inc)	-	-
合计	10,616,139.78	9,850,456.50

注： 公允价值的确定详见附注(十)。

13、 其他非流动金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
飞书深诺数字科技(上海)股份有限公司 (原名为: 飞书数字科技(上海)有限公司)	52,084,800.00	70,824,800.00
北京朝歌数码科技股份有限公司	42,000,000.00	67,211,500.00
羽乐 (附注(六)、11)	7,023,828.98	-
北京慧友云商科技有限公司	4,792,500.00	8,674,100.00
北京致远互联软件股份有限公司	-	169,295,860.65
北京首都在线科技股份有限公司	-	60,600,113.28
合计	105,901,128.98	376,606,373.93

注： 公允价值的确定详见附注(十)。

14、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地所有权	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	32,186,586.32	7,612,585.80	39,799,172.12
2.本年新增金额	3,055,139.08	703,146.60	3,758,285.68
(1)外购	74,908.76	-	74,908.76
(2)汇率变动影响	2,980,230.32	703,146.60	3,683,376.92
3.年末余额	35,241,725.40	8,315,732.40	43,557,457.80
二、累计折旧：			
1.年初余额	5,289,070.51	-	5,289,070.51
2.本年新增金额	1,453,505.63	-	1,453,505.63
(1)本年计提	936,419.08	-	936,419.08
(2)汇率变动影响	517,086.55	-	517,086.55
3.年末余额	6,742,576.14	-	6,742,576.14
三、账面价值：			
年末账面价值	28,499,149.26	8,315,732.40	36,814,881.66
年初账面价值	26,897,515.81	7,612,585.80	34,510,101.61

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计：					
1.年初余额	37,704,760.07	347,233,353.25	2,327,608.57	14,125,097.70	401,390,819.59
2.本年新增金额	-	21,562,763.38	825,251.71	993,838.19	23,381,853.28
(1)外部购置	-	17,065,284.52	823,870.14	604,079.80	18,493,234.46
(2)在建工程转入	-	1,589,524.39	-	-	1,589,524.39
(3)汇率变动影响	-	2,907,954.47	1,381.57	389,758.39	3,299,094.43
3.本年减少金额	-	19,610,327.56		1,100,814.17	20,711,141.73
(1)处置及报废	-	19,610,327.56		1,100,814.17	20,711,141.73
4.年末余额	37,704,760.07	349,185,789.07	3,152,860.28	14,018,121.72	404,061,531.14
二、累计折旧					
1.年初余额	15,655,668.43	258,431,286.99	1,100,132.99	12,376,820.60	287,563,909.01
2.本年新增金额	737,463.47	25,983,829.78	403,615.23	1,084,366.41	28,209,274.89
(1)本年计提	737,463.47	23,255,073.07	403,615.23	711,340.25	25,107,492.02
(2)汇率变动影响	-	2,728,756.71	-	373,026.16	3,101,782.87
3.本年减少金额	-	18,812,868.86	-	1,025,214.49	19,838,083.35
(1)处置及报废	-	18,812,868.86	-	1,025,214.49	19,838,083.35
4.年末余额	16,393,131.90	265,602,247.91	1,503,748.22	12,435,972.52	295,935,100.55
三、减值准备					
1.年初余额	-	1,578,345.70	-	20,754.80	1,599,100.50
2.本年减少金额	-	3,814.25	-	7,330.46	11,144.71
(1)处置及报废	-	3,814.25	-	7,330.46	11,144.71
3.年末余额	-	1,574,531.45	-	13,424.34	1,587,955.79
四、账面价值					
1.年末账面价值	21,311,628.17	82,009,009.71	1,649,112.06	1,568,724.86	106,538,474.80
2.年初账面价值	22,049,091.64	87,223,720.56	1,227,475.58	1,727,522.30	112,227,810.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 抵押的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无抵押固定资产的情况(2021 年 12 月 31 日：无)。

16、 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海通信-国际业务骨干平台建设	-	-	-	8,416,858.95	-	8,416,858.95
263 数字产业园项目一期工程	31,169.47	-	31,169.47	-	-	-
合计	31,169.47	-	31,169.47	8,416,858.95	-	8,416,858.95

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年购置增加	本期转入固定资产金额	本期转入存货金额	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
上海通信-国际业务骨干平台建设	20,179,316.69	8,416,858.95	-	1,589,524.39	6,827,334.56	-	100%	100%	自有资金
263 数字产业园项目一期工程	-	-	31,169.47	-	-	31,169.47	-	-	自有资金
合计	20,179,316.69	8,416,858.95	31,169.47	1,589,524.39	6,827,334.56	31,169.47			

17、 使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计				
1.年初余额	82,219,149.90	34,075.32	170,756.05	82,423,981.27
2.本年增加金额	18,227,934.24	200,640.00	-	18,428,574.24
(1)增加	15,122,619.09	199,728.31	-	15,322,347.40
(2)汇率变动影响	3,105,315.15	911.69	-	3,106,226.84
3.本期减少金额	5,584,628.63	-	-	5,584,628.63
(1)减少	5,584,628.63	-	-	5,584,628.63
4.年末余额	94,862,455.51	234,715.32	170,756.05	95,267,926.88
二、累计摊销				
1.年初余额	19,131,006.20	17,037.66	53,922.96	19,201,966.82
2.本年增加金额	21,882,870.82	40,055.24	53,922.96	21,976,849.02
(1)计提	21,353,532.96	39,599.39	53,922.96	21,447,055.31
(2)汇率变动影响	529,337.86	455.85	-	529,793.71
3.本期减少金额	5,406,456.38	-	-	5,406,456.38
(1)处置或报废	5,406,456.38	-	-	5,406,456.38
4.年末余额	35,607,420.64	57,092.90	107,845.92	35,772,359.46
三、账面价值合计				
1.年末账面价值	59,255,034.87	177,622.42	62,910.13	59,495,567.42
2.年初账面价值	63,088,143.70	17,037.66	116,833.09	63,222,014.45

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、运输设备和办公设备，租赁期为 1-15 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 6,414,694.49 元。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值合计				
1.年初余额	3,429,840.84	15,388,389.52	165,463,807.24	184,282,037.60
2.本年增加金额	-	1,421,369.04	20,488,313.61	21,909,682.65
(1)购置	-	-	8,672,523.93	8,672,523.93
(2)内部研发	-	-	8,482,106.13	8,482,106.13
(3)汇率变动影响	-	1,421,369.04	3,333,683.55	4,755,052.59
3.年末余额	3,429,840.84	16,809,758.56	185,952,120.85	206,191,720.25
二、累计摊销				
1.年初余额	1,416,938.03	15,388,389.52	132,903,818.10	149,709,145.65
2.本年增加金额	72,975.33	1,421,369.04	23,113,008.13	24,607,352.50
(1)计提	72,975.33	-	20,595,259.35	20,668,234.68
(2)汇率变动影响	-	1,421,369.04	2,517,748.78	3,939,117.82
3.年末余额	1,489,913.36	16,809,758.56	156,016,826.23	174,316,498.15
三、账面价值合计				
1.年末账面价值	1,939,927.48	-	29,935,294.62	31,875,222.10
2.年初账面价值	2,012,902.81	-	32,559,989.14	34,572,891.95

注： 本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.87%(上年末：65.47%)。

19、 商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		增加	汇率变动影响	处置	其他	
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79	-	-	-	-	733,132,426.79
国际专线业务	305,528,524.63	-	-	-	-	305,528,524.63
直播业务(注)	243,800,754.66	-	-	-	-	243,800,754.66
迪讯业务	99,681,660.00	-	-	-	-	99,681,660.00
iTalk Media	36,147,011.51	-	3,338,766.74	-	-	39,485,778.25
翰平事业部	34,635,570.72	-	-	-	-	34,635,570.72
合计	1,452,925,948.31	-	3,338,766.74	-	-	1,456,264,715.05

注： 直播业务原名为展动科技。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、商誉 - 续

(2) 商誉减值准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
VoIP 及 IPTV 业务	505,584,824.69	-	-	505,584,824.69
国际专线业务	-	39,757,900.00	-	39,757,900.00
迪讯业务	99,681,660.00			99,681,660.00
翰平事业部	34,635,570.72	-	-	34,635,570.72
合计	639,902,055.41	39,757,900.00	-	679,659,955.41

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

VoIP 及 IPTV 业务资产组系公司于 2012 年收购的资产组，主要经营家庭电话(VoIP)、中文电视(IPTV)、中文视频内容服务、家庭安防(AIjia)等个人业务。

国际专线业务资产组系公司于 2018 年收购的资产组，主要经营国际跨境通信业务。

直播业务资产组系公司于 2015 年收购的资产组，主要经营网络直播业务。

迪讯业务资产组系公司于 2015 年收购的资产组，主要为运营商提供技术支持服务。

iTalk Media 资产组系公司于 2017 年收购的资产组，主要在北美地区经营广告业务。

翰平事业部资产组系公司于 2012 年收购的资产组，主要经营企业无线专网业务。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团的商誉来自六个资产组。2022 年 12 月 31 日，分配到这六个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元

项目	账面原值	减值准备	净额
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79	505,584,824.69	227,547,602.10
国际专线业务	305,528,524.63	39,757,900.00	265,770,624.63
直播业务	243,800,754.66	-	243,800,754.66
迪讯业务	99,681,660.00	99,681,660.00	-
iTalk Media	39,485,778.25	-	39,485,778.25
翰平事业部	34,635,570.72	34,635,570.72	-
合计	1,456,264,715.05	679,659,955.41	776,604,759.64

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 商誉 - 续

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法 - 续

本年度，本集团评估了包含商誉的相关资产组的可收回金额，计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

VoIP 及 IPTV 业务：

VoIP 及 IPTV 业务的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并采用 13.18%的折现率(2021 年 12 月 31 日：13.78%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计用户数量和单位用户产生收入(APU)、毛利率和费用。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的 VoIP 及 IPTV 业务资产组的账面价值超过其可收回余额。

国际专线业务：

国际专线业务的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并采用 13.42%的折现率(2021 年 12 月 31 日：14.21%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计营业收入、毛利率和费用。经评估，管理层确定与国际专线业务相关的商誉发生了减值，本年度确认商誉减值损失人民币 39,757,900.00 元。

直播业务：

直播业务的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并采用 13.42%的折现率(2021 年 12 月 31 日：14.11%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计营业收入、毛利率和费用。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的直播业务资产组的账面价值超过其可收回余额。

iTalk Media：

iTalk Media 的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，并采用 13.21%的折现率(2021 年 12 月 31 日：13.78%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计营业收入、毛利率和费用。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的 iTalk Media 资产组的账面价值超过其可收回余额。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、 长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他变动(注)	年末余额
机房及办公楼装修	35,684,777.06	1,671,166.86	5,823,188.42	(625,290.39)	30,907,465.11
VOIP 用户获取费用	1,494,111.19	149,524.50	929,521.26	(60,896.58)	653,217.85
IPTV 用户获取费用	4,929,730.59	808,869.48	2,186,482.79	203,128.67	3,755,245.95
Aijia 用户获取费用	4,192,764.53	3,921,948.52	2,923,636.21	290,085.09	5,481,161.93
其他	1,239,210.36	9,778.30	903,628.82	33,635.42	378,995.26
合计	47,540,593.73	6,561,287.66	12,766,457.50	(159,337.79)	41,176,086.10

注： 其他变动主要系汇率变动及长期待摊费用处置所致。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

21.1 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	54,588,470.85	11,490,508.90	73,143,724.04	18,058,004.63
计提未支付的费用	20,449,078.64	5,666,357.08	20,761,696.09	5,372,726.10
无形资产摊销差异	19,792,425.47	2,974,423.20	13,874,814.74	2,081,222.21
资产减值准备	16,140,615.61	2,820,236.55	13,274,251.56	2,356,794.20
内部交易未实现利润	1,286,622.04	321,655.51	5,918,461.80	1,479,615.45
未实现的汇兑净损失	1,567,854.50	376,285.08	1,866,449.75	447,947.94
股份支付	3,743,501.33	926,780.00	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	28,207,500.00	4,231,125.00	-	-
合计	145,776,068.44	28,807,371.32	128,839,397.98	29,796,310.53

21.2 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
加速折旧或摊销的长期资产	15,050,430.09	3,193,722.33	8,334,301.41	2,000,228.79
其他非流动金融资产公允价值变动	15,341,343.00	2,301,201.45	150,092,610.71	32,566,018.39
其他权益工具投资公允价值变动	2,352,728.96	564,654.95	2,291,267.21	549,904.13
长期股权投资权益法投资收益	19,633,954.48	4,908,488.62	17,964,032.40	4,491,008.10
合计	52,378,456.53	10,968,067.35	178,682,211.73	39,607,159.41

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

21.3 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	125,433,209.78	140,526,585.47
可抵扣暂时性差异	160,050,569.00	158,421,484.77
小计	285,483,778.78	298,948,070.24

21.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	年末余额	年初余额
2023 年	-	1,472,686.71
2024 年	-	100,162.82
2025 年	-	1,383,723.87
2026 年	15,099,111.37	23,203,623.10
2027 年(注 1)	26,995,702.56	26,995,702.56
2028 年(注 1)	21,663,215.91	21,663,215.91
2029 年(注 1)	17,357,657.68	17,377,657.68
2030 年(注 1)	26,410,258.34	26,683,335.34
2031 年(注 1)	16,220,265.49	16,220,265.49
无期限(注 2)	1,686,998.43	5,426,211.99
小计	125,433,209.78	140,526,585.47

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

注 2：本公司之境外经营子公司累计余额为人民币 1,686,998.43 元的可抵扣亏损按照当地税法规定可在未来无限期内弥补。

22、 其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
租赁保证金	2,244,355.83	116,948.76	2,127,407.07	3,689,352.93	196,307.62	3,493,045.31
定期存单	30,832,875.00	-	30,832,875.00	-	-	-
合计	33,077,230.83	116,948.76	32,960,282.07	3,689,352.93	196,307.62	3,493,045.31

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	308,310.00	300,276.00

年末无逾期未偿还的短期借款。

24、 应付账款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付带宽、运营费用	57,785,813.19	58,811,447.07
应付服务费	29,596,008.80	25,497,590.26
应付市场费用	2,472,870.80	1,957,906.26
应付设备款	4,785,270.51	547,101.62
应付其他款项	5,555,006.97	6,465,098.95
合计	100,194,970.27	93,279,144.16

年末无账龄超过一年的重大应付账款。

25、 合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收服务款	163,095,038.49	169,281,025.86

26、 应付职工薪酬

26.1 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	22,860,458.05	241,006,854.18	246,933,354.68	16,933,957.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,617,862.61	39,649,897.78	39,534,611.37	1,733,149.02
三、辞退福利	866,573.00	13,121,542.40	6,636,794.60	7,351,320.80
合计	25,344,893.66	293,778,294.36	293,104,760.65	26,018,427.37

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、 应付职工薪酬 - 续

26.2 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,242,341.54	195,740,710.48	201,857,290.35	15,125,761.67
二、职工福利费	-	2,209,972.67	2,209,972.67	-
三、社会保险费	1,014,327.87	16,028,138.34	15,913,858.92	1,128,607.29
其中：医疗保险费	962,990.32	15,463,796.00	15,375,006.87	1,051,779.45
工伤保险费	49,750.00	493,743.25	498,272.80	45,220.45
生育保险费	1,587.55	70,599.09	40,579.25	31,607.39
四、住房公积金	144,107.60	25,943,820.28	25,958,072.72	129,855.16
五、工会经费和职工教育经费	459,601.04	887,487.53	797,355.14	549,733.43
六、其他短期薪酬	80.00	196,724.88	196,804.88	-
合计	22,860,458.05	241,006,854.18	246,933,354.68	16,933,957.55

26.3 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	1,528,646.15	38,550,255.22	38,417,865.81	1,661,035.56
2.失业保险	89,216.46	1,099,642.56	1,116,745.56	72,113.46
合计	1,617,862.61	39,649,897.78	39,534,611.37	1,733,149.02

注： 人力资源社会保障部办公厅、财政部办公厅、税务总局办公厅印发《关于 2021 年社会保险缴费有关问题的通知》(人社厅发[2021]2 号)，明确阶段性降低失业保险、工伤保险费率政策 2021 年 4 月底到期后，延续实施一年至 2022 年 4 月 30 日。

本集团境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工上年平均工资的 14%-16%、0.48%-0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团境外子公司根据所在地养老保险、失业保险政策进行费用的缴纳。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 38,550,255.22 元及人民币 1,099,642.56 元(2021 年：人民币 26,014,237.44 元及人民币 859,609.71 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团应缴存养老保险、失业保险费用余额为人民币 1,661,035.56 元及人民币 72,113.46 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,528,646.15 元及人民币 89,216.46 元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,493,444.3	3,404,655.56
企业所得税	3,040,380.03	4,045,798.31
个人所得税	1,016,411.96	1,744,888.19
城市维护建设税	20,507.82	56,767.95
教育费附加	13,211.27	40,560.36
境外公司销售税等	3,391,096.67	3,215,196.29
其他	11,035.45	20,088.27
合计	13,986,087.50	12,527,954.93

28、 其他应付款

28.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	52,490,201.99	26,248,953.71
合计	52,490,201.99	26,248,953.71

28.2 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	34,983,000.00	-
押金及保证金	11,287,155.48	14,085,607.27
暂估税金	2,566,322.27	2,232,414.85
外部公司往来	591,627.42	855,368.80
房租及管理费	129,282.78	76,610.71
其他	2,932,814.04	8,998,952.08
合计	52,490,201.99	26,248,953.71

年末账龄超过一年的重要其他应付款主要包括应付押金及保证金人民币 5,464,722.96 元。

29、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	12,610,553.70	12,764,756.84
一年内到期的预计负债	-	113,609.80
合计	12,610,553.70	12,878,366.64

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 租赁负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	57,402,328.73	54,668,686.21
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注六 29)	12,610,553.70	12,764,756.84
净额	44,791,775.03	41,903,929.37

31、 预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预计复原费用	132,175.66	125,320.82
减：计入一年内到期的非流动负债的预计负债(附注六 29)	-	113,609.80
合计	132,175.66	11,711.02

32、 递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
263 企业号云呼智能通信平台	396,000.00	-	251,000.00	145,000.00	与资产相关
二六三 ONET-G 网平台建设	800,000.00	-	416,000.00	384,000.00	与资产相关
合计	1,196,000.00	-	667,000.00	529,000.00	

33、 股本

人民币元

项目	年初余额	发行新股 (注)	本年变动			年末余额
			送股	公积金转股	限制性 股票注销	
股本	1,368,611,873.00	16,900,000.00	-	-	-	1,385,511,873.00

注： 本公司本年发行限制性股票增加股本人民币 16,900,000.00 元已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 11 月 22 日出具的德师报(验)字(22)第 00550 号验资报告验证，股份发行情况详见附注(十二)。

34、 资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注 1)	344,005,114.83	18,083,000.00	-	362,088,114.83
其他资本公积(注 2)	2,495,721.56	3,437,387.88	-	5,933,109.44
合计	346,500,836.39	21,520,387.88	-	368,021,224.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、 资本公积 - 续

注 1：股本溢价本年增加系新发行限制性股票认购款超过股本所致，详见附注(十二)。

注 2：其他资本公积增加包括公司本年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用人民币 1,814,700.00 元，与股权激励计划相关记入所有者权益的所得税影响人民币 609,707.92 元及本集团联营企业中科国力其他股东增资本集团应享有的份额人民币 1,012,979.96 元。

35、 库存股

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	-	34,983,000.00	-	34,983,000.00
合计	-	34,983,000.00	-	34,983,000.00

注： 库存股本年增加系 2022 年度发行 16,900,000 股限制性股票所致，详见附注(十二)。

36、 其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(18,813,726.41)	(142,068.24)	-	(35,517.06)	(106,551.18)	(18,920,277.59)
1、其他权益工具投资公允价值变动	(18,813,726.41)	(142,068.24)	-	(35,517.06)	(106,551.18)	(18,920,277.59)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(2,889,123.71)	16,281,762.59	-	-	16,281,762.59	13,392,638.88
1、外币财务报表折算差额	(2,889,123.71)	16,051,571.07	-	-	16,051,571.07	13,162,447.36
2、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	230,191.52	-	-	230,191.52	230,191.52
其他综合收益合计	(21,702,850.12)	16,139,694.35	-	(35,517.06)	16,175,211.41	(5,527,638.71)

37、 盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	116,622,089.31	23,467,544.81	-	140,089,634.12
合计	116,622,089.31	23,467,544.81	-	140,089,634.12

38、 未分配利润

人民币元

项目	本年度	上年度
上年末未分配利润	398,706,583.34	571,552,910.26
本年年初未分配利润	398,706,583.34	571,552,910.26
加：本年归属于本公司股东的净利润	32,030,158.66	33,388,501.17
减：提取盈余公积	23,467,544.81	1,355,410.64
应付普通股股利	-	204,879,417.45
年末未分配利润	407,269,197.19	398,706,583.34

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 未分配利润 - 续

38.1 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。本公司本年度提取法定盈余公积人民币 23,467,544.81 元(2021 年：人民币 1,355,410.64 元)。

38.2 子公司已提取的盈余公积

2022 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括境内子公司已提取的盈余公积为人民币 83,608,766.91 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 82,233,381.13 元)。

39、 营业收入、营业成本

39.1 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
云通信业务	505,938,526.26	174,198,837.41	531,130,897.34	185,937,451.89
云网络业务	386,865,442.73	286,667,377.92	357,825,619.43	249,594,464.90
其他业务	2,570,433.09	1,388,460.27	2,443,497.39	1,186,136.79
合计	895,374,402.08	462,254,675.60	891,400,014.16	436,718,053.58

39.2 合同产生的收入的情况

人民币元

项目	2022 年度			
	云通信业务	云网络业务	其他业务	合计
按经营地区分类				
中国大陆内	258,092,249.19	246,200,359.34	72,701.23	504,365,309.76
中国大陆外	247,846,277.07	140,665,083.39	2,497,731.86	391,009,092.32
合计	505,938,526.26	386,865,442.73	2,570,433.09	895,374,402.08

39.3 主要履约义务的说明

本集团的收入主要来自于向企业用户提供企业邮箱、会议、网络直播、国际跨境通信等服务和向个人客户提供 VoIP、IPTV 等互联网综合通信服务。合同对价为本集团与客户签订合同约定的金额。本集团将转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分服务的承诺作为单项履约义务。客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团的履约义务属于在某一时段内履行的履约义务。本集团根据与用户签订的协议，按与客户的收费模式不同而采取如下不同的收入确认方法，具体如下：

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、 营业收入、营业成本 - 续

39.3 主要履约义务的说明 - 续

- (1) 收取固定服务费的，在服务期间按直线法确认为收入；
- (2) 按时长、话务量、流量、CPM 等实际使用量收取服务费的，在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入。

40、 税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	806,543.52	656,563.37
教育费附加	573,838.71	540,552.70
房产税	1,111,970.31	1,106,329.66
印花税	1,055,582.80	710,035.91
美国销售税	138,035.42	67,825.50
其他	14,935.50	14,935.50
合计	3,700,906.26	3,096,242.64

41、 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	94,886,427.33	94,744,529.06
广告宣传费	13,535,957.91	16,503,406.59
房租及管理费(注)	7,324,944.54	7,728,665.69
差旅费	807,737.47	1,677,725.73
折旧摊销费	307,374.66	685,669.28
办公邮电费	1,101,250.20	1,018,162.23
股份支付费用	139,600.00	-
其他	3,373,978.91	3,674,680.22
合计	121,477,271.02	126,032,838.80

注： 本年度房租及管理费包括使用权资产折旧人民币 4,491,560.96 元。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	107,009,460.08	99,455,714.56
房租及管理费(注)	16,477,925.41	17,196,358.36
咨询审计费	10,378,244.51	10,647,755.34
折旧摊销费	2,815,138.96	2,948,617.84
办公邮电费	3,396,786.97	3,422,397.51
股份支付费用	1,492,600.00	(129,100.00)
差旅费	1,425,318.45	1,736,690.16
其他	7,949,168.44	7,583,789.51
合计	150,944,642.82	142,862,223.28

注： 本年度房租及管理费包括使用权资产折旧人民币 12,962,190.11 元。

43、 研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	95,437,305.21	93,931,801.85
折旧摊销费	11,419,274.04	11,523,296.44
差旅费	273,370.56	349,122.73
股份支付费用	182,500.00	-
其他	2,995,248.94	4,668,035.68
合计	110,307,698.75	110,472,256.70

44、 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,338,426.87	2,061,048.47
利息收入	(4,692,505.82)	(6,641,531.71)
汇兑损失	243,091.93	1,585,024.07
手续费	638,576.28	677,953.37
合计	(1,472,410.74)	(2,317,505.80)

注： 其中本年度租赁负债、预计负债的利息费用为人民币 2,338,426.87 元。

45、 其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(附注(六) 58)	3,633,490.10	2,842,435.49
个税扣缴手续费返还	284,528.99	634,625.86
合计	3,918,019.09	3,477,061.35

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,905,391.29	24,224,821.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,766,415.05	1,618,650.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,813,942.58	6,864,973.83
处置其他非流动金融资产取得的投资收益(损失)	52,491,733.02	(7,668,382.09)
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,450.09	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	14,854,353.60
其他	(12,901.29)	(10,857.14)
合计	76,971,030.74	39,883,559.32

47、 公允价值变动损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	(59,773,169.00)	(19,716,442.82)
交易性金融资产	3,726,063.98	377,328.33
或有对价	-	8,000,000.00
合计	(56,047,105.02)	(11,339,114.49)

48、 信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	(7,173,449.84)	(5,378,260.84)
其他应收款坏账损失	(90,672.37)	(1,439,604.62)
其他非流动资产坏账损失	(2,083.07)	(8,539.40)
合计	(7,266,205.28)	(6,826,404.86)

49、 资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	(252,552.33)	(1,855,504.70)
存货跌价损失	(1,661,824.80)	-
商誉减值损失	(39,757,900.00)	(120,775,797.46)
合计	(41,672,277.13)	(122,631,302.16)

50、 资产处置损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	(99,466.72)	(1,256,683.29)
在建工程处置损失	-	(244,508.76)
合计	(99,466.72)	(1,501,192.05)

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助(附注(六) 58)	6,107,226.53	16,811,270.52	6,107,226.53
违约金收入	476,414.10	1,202,331.85	476,414.10
其他	131,271.15	595,684.24	131,271.15
合计	6,714,911.78	18,609,286.61	6,714,911.78

52、 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	635,231.89	7,495,365.70	635,231.89
固定资产报废损失	576,039.71	523,749.68	576,039.71
捐赠支出	102,000.00	-	102,000.00
在建工程报废损失	-	1,984,803.95	-
长期待摊费用报废损失	170,389.44	221,294.32	170,389.44
其他	9,900.15	244,763.12	9,900.15
合计	1,493,561.19	10,469,976.77	1,493,561.19

53、 所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,091,371.45	12,683,985.22
递延所得税费用	(26,731,855.94)	(68,931,693.59)
合计	(10,640,484.49)	(56,247,708.37)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	29,186,964.64	(16,262,178.09)
按 25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	7,296,741.16	(4,065,544.52)
子公司适用不同税率的影响	5,378,870.53	(20,420,313.27)
调整以前期间所得税的影响	(1,789,331.00)	(86,319.55)
非应税收入的影响	(1,682,377.96)	(17,208,024.34)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,813,712.22	31,703,524.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(2,833,015.98)	(2,863,167.55)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	469,781.72	3,800,533.58
税率变动的的影响	-	(865,374.61)
研发加计扣除的影响	(13,037,445.43)	(8,909,322.02)
处置网络科技股权影响	(16,257,419.75)	-
处置广州二六三股权影响	-	(37,333,700.64)
所得税费用	(10,640,484.49)	(56,247,708.37)

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、 现金流量表项目注释

54.1 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,518,976.88	6,831,967.31
存款利息收入	3,208,467.10	6,504,870.47
代收集成款	-	566,982.74
单位往来	1,060,005.76	10,407,836.21
保证金及押金、备用金	4,387,982.75	1,881,573.30
代扣个税返还	284,851.04	664,267.57
其他	-	565,111.65
合计	15,460,283.53	27,422,609.25

54.2 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
日常费用	26,070,678.58	19,116,435.28
市场营销费用	12,996,817.83	15,376,581.16
房租物业及水电暖费	9,732,704.61	12,173,416.41
法务、审计咨询费	6,408,572.75	9,971,703.54
押金及保证金	6,186,269.23	2,997,834.84
代付集成款	-	531,848.60
单位或个人往来	11,478,274.46	17,573,684.53
其他	248,010.69	1,448,123.70
合计	73,121,328.15	79,189,628.06

54.3 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,171,840,000.00	1,539,400,000.00
合计	2,171,840,000.00	1,539,400,000.00

54.4 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,452,840,000.00	1,649,000,000.00
其他	49,605.00	112,135.83
合计	2,452,889,605.00	1,649,112,135.83

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、 现金流量表项目注释 - 续

54.5 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债偿付	14,281,597.60	15,201,134.71
合计	14,281,597.60	15,201,134.71

55、 现金流量表补充资料

55.1 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,827,449.13	39,985,530.28
加: 资产减值准备	41,672,277.13	122,631,302.16
信用损失准备	7,266,205.28	6,826,404.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,043,911.10	28,996,358.01
无形资产摊销	20,668,234.68	20,384,506.18
长期待摊费用摊销	12,766,457.50	13,464,352.88
使用权资产累计折旧	21,447,055.31	19,307,625.37
资产处置损失	99,466.72	1,501,192.05
固定资产、在建工程及长期待摊费用报废损失	746,429.15	2,729,847.95
公允价值变动损失	56,047,105.02	11,339,114.49
投资收益	(76,971,030.74)	(39,883,559.32)
财务费用	2,195,488.49	1,932,026.07
递延收益的减少	(667,000.00)	(250,999.99)
股份支付费用	1,814,700.00	(129,100.00)
递延所得税资产减少(增加)	1,870,992.06	(4,381,415.26)
递延所得税负债减少	(28,602,848.00)	(64,788,169.19)
存货的减少	416,542.88	1,553,042.57
经营性应收项目的增加	(9,739,944.99)	(9,713,901.97)
经营性应付项目的减少	(4,792,654.36)	(13,685,347.54)
美国薪资保护计划贷款豁免	-	(10,026,835.56)
经营活动产生的现金流量净额	112,108,836.36	127,791,974.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
使用权资产的增加	15,322,347.40	24,511,578.22
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	244,488,393.81	307,071,853.67
减: 现金及现金等价物的年初余额	307,071,853.67	459,889,367.07
现金及现金等价物净减少额	(62,583,459.86)	(152,817,513.40)

人民币元

项目	年末余额	上年发生额
一、现金	244,488,393.81	307,071,853.67
其中: 库存现金	46,331.48	37,894.19
可随时用于支付的银行存款及其他货币资金	244,442,062.33	307,033,959.48
二、年末现金及现金等价物余额	244,488,393.81	307,071,853.67

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	余额	受限原因
货币资金	46,000.00	公司用银行存款向供应商提供的保证金
货币资金	6,268,140.00	不可撤销的信用证保证金及利息
货币资金	109,714.73	公司申请信用卡，用银行存款提供的保证金
合计	6,423,854.73	

57、 外币货币性项目

57.1 外币货币性项目

人民币元

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			14,625,087.36
其中：人民币	2,916,685.99	1.0000	2,916,685.99
美元	814,284.10	6.9646	5,671,163.04
港币	79,602.80	0.8933	71,109.18
加拿大元	1,136,928.32	5.1385	5,842,106.17
欧元	16,708.15	7.4229	124,022.93
日元	1.00	0.0524	0.05
应收账款			28,220,445.10
其中：人民币	15,622,103.14	1.0000	15,622,103.14
美元	1,410,406.76	6.9646	9,822,918.92
澳大利亚元	42,046.11	4.7138	198,196.95
加拿大元	366,732.74	5.1385	1,884,456.18
新西兰元	1,168.87	4.4162	5,161.96
港币	200.00	0.8933	178.66
欧元	84,582.00	7.4229	627,843.73
日元	1,137,129.00	0.0524	59,585.56
其他应收款			2,568,498.98
其中：人民币	7,872.70	1.0000	7,872.70
美元	365,086.16	6.9646	2,542,679.07
澳大利亚元	3,000.00	4.7138	14,141.40
港币	4,260.39	0.8933	3805.81
应付账款			19,616,608.37
其中：人民币	12,035,155.14	1.0000	12,035,155.14
美元	1,061,709.07	6.9646	7,394,379.00
加拿大元	9,083.15	5.1385	46,673.77
港币	38,313.00	0.8933	34,225.00
欧元	827.00	7.4229	6,138.74
日元	1,559,370.00	0.0524	81,710.99
韩元	3,331,950.00	0.0055	18,325.73
其他应付款			227,070.59
其中：美元	32,515.00	6.9646	226,453.97
加拿大元	120.00	5.1385	616.62

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 外币货币性项目 - 续

57.2 境外经营实体说明

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

58、 计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
移动数据虚拟专用网络服务平台项目(附注(六)32)	与资产相关	其他收益	416,000.00	-
263 企业号云呼智能通信平台(附注(六)32)	与资产相关	其他收益	251,000.00	250,999.99
增值税进项加计抵减	与收益相关	其他收益	2,741,983.38	2,417,517.51
软件产品增值税即征即退	与收益相关	其他收益	64,770.64	65,731.51
高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	其他收益	-	100,000.00
其他	与收益相关	其他收益	159,736.08	8,186.48
美国保留员工纾困金	与收益相关	营业外收入	5,000,886.97	2,015,201.77
加拿大政府紧急补贴	与收益相关	营业外收入	250,686.53	3,972,793.85
高新技术企业一次性发展补贴资金	与收益相关	营业外收入	200,000.00	-
出口业务贴息资金	与收益相关	营业外收入	67,821.00	271,281.00
美国薪资保护计划贷款豁免	与收益相关	营业外收入	-	10,026,835.56
其他	与收益相关	营业外收入	587,832.03	525,158.34
合计			9,740,716.63	19,653,706.01

59、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

人民币元

	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净利润	32,030,158.66	33,388,501.17

股

	本年数	上年数
发行在外普通股的加权平均数	1,368,611,873	1,362,907,082

发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票或库存股的股数。

(2) 稀释每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净利润	32,030,158.66	33,388,501.17

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

(2) 稀释每股收益 - 续

分母计算过程如下：

	本年数	上年数
用于计算基本每股收益的分母	1,368,611,873	1,362,907,082
加：尚未解锁限制性股票增加的普通股股数	254,982	-
用于计算稀释每股收益的分母	1,368,866,855	1,362,907,082

(3) 每股收益

	本年金额	上年金额
基本每股收益	0.02	0.02
稀释每股收益	0.02	0.02

(七) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

新设子公司及其相关情况：

子公司名称	注册资本	实缴金额	持股比例(%)	取得方式	设立时点
推云科技	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	投资设立	2022年12月

(八) 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

企业集团的构成见附注(二)合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海奈盛	49%	7,797,290.47	-	104,403,690.06

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	142,851,316.66	98,864,312.62	241,715,629.28	11,969,230.35	16,677,643.69	28,646,874.04

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

人民币元

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奈盛	81,414,519.67	15,902,870.07	15,902,870.07	38,935,544.99

2、 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州龙遨	苏州市	苏州市	股权投资	30.00	-	权益法
羽乐(注 1)	北京市	开曼群岛	智能通信大数据服务	19.37	0.92	权益法

注 1：截止至 2022 年 12 月 31 日，本集团对羽乐持股比例为 19.37%。本集团在羽乐派驻有一名董事，对该公司具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额 / 本年发生额	
	苏州龙遨	羽乐
流动资产	128,586,548.00	185,953,344.08
非流动资产	347,561,847.00	2,394,593.74
资产合计	476,148,395.00	188,347,937.82
流动负债	1,880.00	74,628,576.61
非流动负债	-	41,367,839.45
负债合计	1,880.00	115,996,416.06
少数股东权益	-	-
归属于联营企业合伙人/母公司股东权益	476,146,515.00	72,351,521.76
按持股比例计算的净资产份额	142,843,954.50	14,012,319.22
调整事项	-	-
--商誉	-	113,470,453.09
对联营企业投资的账面价值	142,633,954.50	127,482,772.31
营业收入	9,609,856.00	183,921,695.16
净利润	5,439,003.00	41,671,399.92
其他综合收益	-	1,188,576.00
综合收益总额	5,439,003.00	42,859,975.92

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、 在联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	33,459,652.60	31,281,703.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(1,835,030.83)	(729,629.13)
--综合收益总额	(1,835,030.83)	(729,629.13)

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产—国债逆回购、应收融资租赁款、其他非流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	735,079,395.98	380,884,525.00
其他非流动金融资产	105,901,128.98	376,606,373.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	10,616,139.78	9,850,456.50
以摊余成本计量		
货币资金	250,912,248.54	313,556,701.19
应收票据	105,036.40	581,555.16
应收账款	62,481,544.50	63,127,714.24
其他应收款	16,199,164.90	12,188,488.00
其他流动资产	78,064,903.05	50,000,000.00
一年内到期的非流动资产	1,933,897.75	175,971.99
长期应收款	185,724.93	-
其他非流动资产	32,960,282.07	3,493,045.31
金融负债：		
以摊余成本计量		
短期借款	308,310.00	300,276.00
应付账款	100,194,970.27	93,279,144.16
其他应付款	52,490,201.99	26,248,953.71

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于 2022 年 12 月 31 日，可能对本集团的经营业绩产生影响的主要美元资产及负债详情如下：

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
货币资金	5,671,163.04	33,064,010.79
应收账款	9,822,918.92	7,827,115.03
应付账款	7,394,379.00	9,951,798.44

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

人民币元					
项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	404,985.15	404,985.15	1,546,966.37	1,546,966.37
美元	对人民币贬值 5%	(404,985.15)	(404,985.15)	(1,546,966.37)	(1,546,966.37)

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的国债逆回购（详见附注(六)、10）及定期存单（详见附注(六)、22）投资有关。本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款。利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资、其他非流动金融资产和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低价格风险。本集团持有银行理财产品期限较短，其他价格风险的影响并不重大，因此，未列报敏感性分析相关信息。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3 其他价格风险 - 续

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

人民币元

项目	账面价值	对其他综合收益 /利润的税前影响	对股东权益的 税前影响
交易性金融资产	19,725,350.00	986,267.50	986,267.50
其他权益工具投资	10,616,139.78	530,806.99	530,806.99
其他非流动金融资产	105,901,128.98	5,295,056.45	5,295,056.45

1.2 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产—国债逆回购、应收融资租赁款、其他非流动资产的账面金额；于资产负债表日，本集团该类金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

本集团的货币资金及其他非流动资产一定期存单存放在信用评级较高的银行，其他流动资产—国债逆回购是上海证券交易所公开交易的固定收益类投资产品，故货币资金、其他流动资产—国债逆回购及其他非流动资产一定期存单具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 17,469,128.97 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 24,638,821.38 元)，占本集团应收账款余额的 22.56%(2021 年 12 月 31 日：33.75%)。本集团对前五大客商的其他应收款余额为人民币 17,321,944.41 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 11,828,349.80 元)，占本集团其他应收款余额的 86.94%(2021 年 12 月 31 日：75.32%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	年末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	308,310.00	-	-	-
应付账款	100,194,970.27	-	-	-
其他应付款	52,490,201.99	-	-	-
租赁负债	13,728,813.45	26,023,039.97	12,010,060.13	11,104,364.16
小计	166,722,295.71	26,023,039.97	12,010,060.13	11,104,364.16

人民币元

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

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

本集团的交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产在报告期期末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

人民币元

金融资产	公允价值	公允价值层级
	2022 年 12 月 31 日	
交易性金融资产	19,725,350.00	第一层次
交易性金融资产	715,354,045.98	第二层次
其他权益工具投资	10,616,139.78	第三层次
其他非流动金融资产	105,901,128.98	第三层次

(十) 公允价值的披露 - 续

2、持续第一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

人民币元

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022 年 12 月 31 日		
交易性金融资产	19,725,350.00	市场法	• 证券交易所上市交易的同一股票的在估值日的收盘价格

3、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

人民币元

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022 年 12 月 31 日		
交易性金融资产	715,354,045.98	现金流量折现法	• 合同挂钩标的观察值； • 同类理财产品的市场回报率

4、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

人民币元

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2022 年 12 月 31 日		
其他权益工具投资	10,616,139.78	市场法	• 可比公司企业价值比率 • 缺乏流动性折扣
其他非流动金融资产	52,084,800.00	现金流量折现法	• 未来现金流入
	42,000,000.00	市场法	• 最近一次股权交易价格
	7,023,828.98	市场法 股权价值分配模型法	• 可比公司企业价值比率 • 缺乏流动性折扣
	4,792,500.00	市场法	• 可比公司企业价值比率 • 缺乏流动性折扣

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

金融资产	2022 年 1 月 1 日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		其他转入	转出第三层次	汇率变动 影响	2022 年 12 月 31 日
		计入其他 综合收益	当期 转入损益	购买	出售				
其他权益 工具投资	9,850,456.50	(142,068.24)	-	-	-	-	-	907,751.52	10,616,139.78
其他非流动 金融资产	251,878,125.30	-	(84,957,461.01)	-	-	7,023,828.98	68,043,364.29	-	105,901,128.98
合计	261,728,581.80	(142,068.24)	(84,957,461.01)	-	-	7,023,828.98	68,043,364.29	907,751.52	116,517,268.76

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

对于持续的以公允价值计量的金融资产，本集团在每个报告期末重新评估公允价值计量的层级。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。本集团持有的部分限售期股票(列示于其他非流动金融资产)于 2022 年度解除限售，从第三层级转入第一层级，并于本年度处置。

(十) 公允价值的披露 - 续

7、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

(十一) 关联方及关联方交易

1、 本公司的第一大股东情况

股东名称	年末持股数		年初持股数	
	股数	持股比例	股数	持股比例
李小龙	234,140,264	16.90%	234,140,264	17.11%

2、 本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详见附注(六)11。

3、 关联方交易情况

3.1 提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
创新为营(注 1)	接受劳务	785,606.70	680,904.24
企飞力(注 1)	接受劳务	1,012,755.68	1,280,179.36
羽乐(注 1)	接受劳务	494,440.03	-
合计		2,292,802.41	1,961,083.60

注 1：创新为营、企飞力为本公司之子公司企业通信提供邮箱、会议代理服务，企业通信向其支付代理费。羽乐为本公司之子公司上海通信提供企业语音话务资源，上海通信向其支付话务资源费。

提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
企飞力	提供劳务	8,328,394.47	9,596,115.58
创新为营	提供劳务	6,674,682.91	8,030,477.43
羽乐	提供劳务	437,741.62	-
合计		15,440,819.00	17,626,593.01

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

3、 关联方交易情况 - 续

3.2 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,752,000.00	12,157,100.00

4、 关联方应收应付款项

4.1 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合同资产	创新为营	-	-	2,961.30	1,130.19
合同资产	羽乐	38,000.00	-	21,482.33	-
合同资产	企飞力	2,961.30	2,085.15	-	-
应收账款	企飞力	124.26	124.26	124.26	124.26
应收账款	创新为营	-	-	94.95	94.95

4.2 预付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	羽乐	286,591.76	224,923.37

4.3 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	企飞力	11,806,159.53	13,233,204.91
合同负债	创新为营	7,854,471.46	9,111,219.92
合同负债	羽乐	2,657.11	-
应付账款	企飞力	343,615.81	-
应付账款	创新为营	193.52	193.52
应付账款	羽乐	37,407.16	-
其他应付款	企飞力	25,000.00	25,000.00
其他应付款	创新为营	24,000.00	24,000.00

5、 对联营企业认缴出资

对联营企业的认缴出资承诺事项见附注(十三)1、(1)。

(十二) 股份支付

1、 总体情况

1.1 限制性股票

根据公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议、2022 年第二次临时股东大会、第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》等议案(以下简称“2022 年度激励计划”),公司以每股人民币 2.07 元向 27 名激励对象授予 1,690.00 万股限制性股票。

(1) 有关授予的限制性股票的详细信息,列示如下:

项目	授予日	授予数量	授予价格(人民币元)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2022 年度激励计划	2022 年 11 月 4 日	16,900,000	2.07 元/股	自首次授予登记完成之日起 12 个月内为锁定期; 自首次授予登记完成之日起 24 个月内为锁定期; 自首次授予登记完成之日起 36 个月内为锁定期。	第一次解锁:自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止; 第二次解锁:自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止; 第三次解锁:自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	第一次解锁: 40% 第二次解锁: 30% 第三次解锁: 30%

(十二) 股份支付 - 续

1、 总体情况 - 续

1.1 限制性股票 - 续

(2) 限制性股票解锁条件

1) 业绩条件

限制性股票解锁条件需满足如下业绩要求：

- 第一个解除限售期：2022 年扣非后归属于母公司的净利润不低于人民币 4,000 万元；
- 第二个解除限售期：2023 年扣非后归属于母公司的净利润不低于人民币 8,000 万元；
- 第三个解除限售期：2024 年扣非后归属于母公司的净利润不低于人民币 1.1 亿元。

上述“扣非后归属于母公司的净利润”指标均以经审计的归属于本公司股东扣除非经常性损益后的净利润为计算依据，并剔除商誉减值和本次及其他股权激励计划激励成本的影响。

2) 个人绩效考核

根据公司制定的《二六三网络通信股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法》，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的绩效进行综合评定，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售的比例。

2、 变动情况

人民币元

	2022 年度激励计划	
	股数	授予价格
2022 年 1 月 1 日	-	-
授予	16,900,000.00	2.07
解锁	-	-
2022 年 12 月 31 日	16,900,000.00	2.07

3、 公允价值的确定及股份支付费用

对于 2022 年股权激励计划下的董事、高级管理人员，股份解锁后每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；对于董事、高级管理人员外的激励对象，股权激励方案约定其受让股份解锁后每年可转让份额不超过其通过本次股权激励计划获取的股份总数的 25%。故 2022 年度激励计划下的被激励对象的限制性股票的公允价值以普通股市价为基础，并考虑解锁后转让限制的影响。

(十二) 股份支付 - 续

3、 公允价值的确定及股份支付费用 - 续

对于解锁后转让限制对授予日权益工具公允价值的影响，本公司按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”测算，模型中主要选取参数为标的股价、授予价格、期权有效期、公司近四年股价波动率、中国国债四年期利率和公司最近四年的平均股息率。

本公司 2022 年确认股份支付费用人民币 1,814,700.00 元(2021 年：冲减费用人民币 129,100.00 元)。

(十三) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 对外投资承诺

根据本集团联营企业苏州龙遨的合伙协议，本公司认缴的出资额为人民币 150,000,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未支付认缴出资额为人民币 21,000,000.00 元。

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

利润分配情况

经 2023 年 3 月 29 日本公司第七届董事会第十三次会议审议通过，本公司计划以截至 2023 年 3 月 29 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.60 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。自董事会审议上述利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间，若本公司股本因限制性股票激励计划发生变动的，依照未来实施分配方案时股权登记日的股本为基数实施，并保持上述分配比例不变对总额进行调整。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(十五) 其他重要事项

1、 分部信息

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

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

报告分部的财务信息：

人民币元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2022 年度						
对外营业收入	631,755,833.96	257,775,484.90	5,843,083.22	-	-	895,374,402.08
分部营业收入	631,755,833.96	257,775,484.90	5,843,083.22	-	-	895,374,402.08
分部营业成本	379,514,439.37	79,559,603.35	3,180,632.88	-	-	462,254,675.60
分部利润	42,593,328.17	22,110,256.13	(35,516,619.66)	-	-	29,186,964.64
其中：投资收益	14,866,602.05	-	62,104,428.69	-	-	76,971,030.74
公允价值变动损益	-	-	(56,047,105.02)	-	-	(56,047,105.02)
资产减值损失	(41,695,477.00)	61,150.97	(37,951.10)	-	-	(41,672,277.13)
信用减值损失	(3,989,538.46)	(2,410,954.86)	(865,711.96)	-	-	(7,266,205.28)
所得税费用	-	-	-	10,640,484.49	-	10,640,484.49
净利润	42,593,328.17	22,110,256.13	(35,516,619.66)	10,640,484.49	-	39,827,449.13

人民币元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2021 年度						
对外营业收入	599,229,953.91	286,035,330.16	6,134,730.09	-	-	891,400,014.16
分部营业收入	599,229,953.91	286,035,330.16	6,134,730.09	-	-	891,400,014.16
分部营业成本	336,169,233.37	97,467,874.66	3,080,945.55	-	-	436,718,053.58
分部利润	84,173,962.32	(77,873,050.01)	(22,563,090.40)	-	-	(16,262,178.09)
其中：投资收益	6,691,363.25	-	33,192,196.07	-	-	39,883,559.32
公允价值变动损益	-	-	(11,339,114.49)	-	-	(11,339,114.49)
资产减值损失	(1,924,819.18)	(120,756,033.20)	49,550.22	-	-	(122,631,302.16)
信用减值损失	(2,403,879.92)	(2,482,690.21)	(1,939,834.73)	-	-	(6,826,404.86)
所得税费用	-	-	-	56,247,708.37	-	56,247,708.37
净利润	84,173,962.32	(77,873,050.01)	(22,563,090.40)	56,247,708.37	-	39,985,530.28

按资产所在地划分的非流动资产：

人民币元

项目	本年年末金额	上年年末金额
位于本国的非流动资产	873,761,896.69	919,146,352.89
位于其他国家的非流动资产	482,350,643.91	472,312,501.71
合计	1,356,112,540.60	1,391,458,854.60

注： 上述非流动资产中不包括金融资产和递延所得税资产。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十六) 公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款：	20,342,029.58	54,166,922.44
人民币	20,342,029.58	54,166,922.44
其他货币资金：	46,000.10	640,681.46
用于担保的存款	46,000.00	640,181.35
存出投资款	0.10	500.11
合计	20,388,029.68	54,807,603.90

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,020,705.09	6,630.31	0.02
1 至 2 年	1,619.52	809.76	50.00
2 至 3 年	45,893.57	5,025.58	10.95
3 至 4 年	3,841.60	3,841.60	100.00
4 至 5 年	5,000.00	5,000.00	100.00
5 年以上	39,550.00	39,550.00	100.00
合计	32,116,609.78	60,857.25	0.19

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,116,609.78	100.00	60,857.25	0.19	32,055,752.53	38,169,405.62	100.00	163,308.20	0.43	38,006,097.42
其中：组合一	92,799.11	0.29	60,857.25	65.58	31,941.86	359,888.49	0.94	163,308.20	45.38	196,580.29
组合二	32,023,810.67	99.71	-	-	32,023,810.67	37,809,517.13	99.06	-	-	37,809,517.13
合计	32,116,609.78	100.00	60,857.25	0.19	32,055,752.53	38,169,405.62	100.00	163,308.20	0.43	38,006,097.42

按组合计提坏账准备的应收账款：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收企业客户服务费，组合二主要为应收集团合并范围内关联方服务费。对于组合一，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于 2022 年 12 月 31 日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

组合一：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内	-	5,379.26	-	5,379.26
3-6 个月	10.00	15,423.18	1,542.32	13,880.86
6 个月-1 年	30.00	16,959.97	5,087.99	11,871.98
1-2 年	50.00	1,619.52	809.76	809.76
2 年以上	100.00	53,417.18	53,417.18	-
合计		92,799.11	60,857.25	31,941.86

组合二：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内	-	2,728,693.71	-	2,728,693.71
3-6 个月	-	5,733,119.52	-	5,733,119.52
6 个月-1 年	-	23,521,129.45	-	23,521,129.45
2 年以上	-	40,867.99	-	40,867.99
合计		32,023,810.67	-	32,023,810.67

(3) 坏账准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提坏账准备	163,308.20	15,653.53	(8,184.07)	(109,920.41)	-	60,857.25
其中：组合一	163,308.20	15,653.53	(8,184.07)	(109,920.41)	-	60,857.25
合计	163,308.20	15,653.53	(8,184.07)	(109,920.41)	-	60,857.25

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

坏账准备	2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年 1 月 1 日应收账款 账面余额在本期		本期计提	本期转回	本年核销	其他变动	2022 年 12 月 31 日 余额
		转入已发生 信用减值	转回未发生 信用减值					
整个存续期预期信用 减值损失(未发生信 用减值)	2,257.23	(3,364.16)	-	9,340.99	(1,603.75)	-	-	6,630.31
整个存续期预期信用 减值损失(已发生信 用减值)	161,050.97	3,364.16	-	6,312.54	(6,580.32)	(109,920.41)	-	54,226.94
合计	163,308.20	-	-	15,653.53	(8,184.07)	(109,920.41)	-	60,857.25

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,920.41

(5) 年末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	计提的坏账准备
北京通信技术	25,814,819.26	80.38	-
263 环球通信	4,663,284.70	14.52	-
网络科技	877,139.74	2.73	-
企业通信	599,733.67	1.87	-
上海通信	59,234.88	0.18	-
合计	32,014,212.25	99.68	-

3、 其他应收款

3.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	300,888.89
应收股利	600,000.00	62,000,000.00
其他应收款	107,232,872.56	93,051,084.82
合计	107,832,872.56	155,351,973.71

3.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收益凭证	-	300,888.89
合计	-	300,888.89

3.3 应收股利

人民币元

被投资公司	年末余额	年初余额
北京通信技术	600,000.00	-
上海通信	-	42,000,000.00
海南投资	-	20,000,000.00
合计	600,000.00	62,000,000.00

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 其他应收款 - 续

3.4 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	104,145,153.30	14.36	-
1 至 2 年	3,105,245.23	1,500,015.96	48.31
2 至 3 年	1,434,295.43	10,753.75	0.75
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	60,191.40	1,228.73	2.04
合计	108,744,885.36	1,512,012.80	1.39

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团合并范围内公司往来	106,901,415.14	84,284,160.66
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金	272,546.40	8,272,546.40
其他	66,341.08	660,010.23
外部公司往来	4,582.74	6,214.02
合计	108,744,885.36	94,722,931.31

(3) 坏账准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	汇率变动	
按组合计提坏账准备						
其中：押金及保证金组合	171,846.49	10,648.06	(170,481.75)	-	-	12,012.80
单项计提	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00
合计	1,671,846.49	10,648.06	(170,481.75)	-	-	1,512,012.80

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	171,846.49	-	1,500,000.00	1,671,846.49
本年计提预期信用损失	10,648.06	-	-	10,648.06
本年转回预期信用损失	(170,481.75)	-	-	(170,481.75)
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	12,012.80	-	1,500,000.00	1,512,012.80

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

3.4 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
上海通信	资金往来	99,060,655.86	0-3 个月&1-3 年	91.09	-
软件技术	资金往来	7,252,746.11	0-3 个月&3-6 个月	6.67	-
单位 1	股权转让款	1,500,000.00	1-2 年	1.38	1,500,000.00
海南投资	资金往来	336,912.94	2 年以内	0.31	-
单位 2	房租押金	206,955.00	2-3 年	0.19	10,347.75
合计		108,357,269.91		99.64	1,510,347.75

4、长期股权投资

人民币元

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,589,838,624.61	(34,635,570.72)	1,555,203,053.89	1,659,261,090.45	(247,878,905.75)	1,411,382,184.70
对联营企业投资	142,633,954.50	-	142,633,954.50	116,964,032.40	-	116,964,032.40
合计	1,732,472,579.11	(34,635,570.72)	1,697,837,008.39	1,776,225,122.85	(247,878,905.75)	1,528,346,217.10

其中，对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	初始投资成本	年初账面价值	本年增资	其他增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	本年 计提 减值 准备	年末账面价值	其中：减值准 备年末余额
企业通信	70,000,000.00	429,269,084.70	2,822,750.26	204,000.00	-	-	432,295,834.96	-
上海通信	30,000,000.00	475,158,813.93	1,300,000.00	429,600.00	-	-	476,888,413.93	(34,635,570.72)
网络科技	520,000,000.00	260,794,681.07	-	-	(260,794,681.07)	-	-	-
二六三香港控股	美元 2,750,000.00	23,659,605.00	-	-	(23,659,605.00)	-	-	-
北京通信技术	12,500,000.00	12,500,000.00	-	214,800.00	-	-	12,714,800.00	-
海南投资	41,000,000.00	210,000,000.00	23,659,605.00	128,900.00	-	-	233,788,505.00	-
软件技术	22,350,000.00	-	398,290,000.00	225,500.00	-	-	398,515,500.00	-
推云科技	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合计		1,411,382,184.70	427,072,355.26	1,202,800.00	(284,454,286.07)	-	1,555,203,053.89	(34,635,570.72)

注 1：其他增加系本期本公司授予子公司员工限制性股票确认的股份支付费用。

注 2：本年减少系集团内股权结构变化，网络科技由二级子公司变为三级子公司，二六三香港控股由二级子公司变为三级子公司。股权结构变化详见附注(二)合并财务报表范围。

本公司的上述被投资单位不存在向本公司转移资金的能力受到限制的情况。

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,600,000.00	88,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	1,669,922.10	24,955,168.25
处置长期股权投资取得的投资收益(损失)	137,555,318.93	853,141.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,524,453.59	6,844,754.65
处置其他非流动金融资产取得的投资收益(损失)	29,888,199.43	(14,303,961.90)
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	1,020,150.00
合计	247,237,894.05	107,369,252.10

6、 关联方往来及交易

6.1 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(二)合并财务报表范围。

6.2 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业为苏州龙遨。

6.3 关联方交易情况

本公司作为出租方

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
企业通信	租赁业务收入	2,263,794.73	2,272,094.73
网络科技	租赁业务收入	1,564,628.64	1,600,081.54
上海通信	租赁业务收入	2,900.00	-
北京通信技术	租赁业务收入	15,187.81	17,987.81
软件技术	租赁业务收入	3,400.00	-
	小计	3,849,911.18	3,890,164.08

关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海通信	其他非流动金融资产转让	-	1,539,791.00
企业通信	其他非流动金融资产转让	-	-
	小计	-	1,539,791.00

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方往来及交易 - 续

6.3 关联方交易情况 - 续

其他关联交易

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京通信技术	其他收入	19,366,153.64	17,765,268.45
263 环球通信	其他收入	7,051,509.41	8,810,703.87
企业通信	其他收入	2,938,681.83	2,464,419.48
上海通信	其他收入	240,000	240,000.00
北京展视	其他收入	673.04	4,458.68
企飞力	其他收入	45,283.04	-
	小计	29,642,300.96	29,284,850.48
企业通信	其他成本	6,463,115.51	5,622,342.17
深圳日升	其他成本	18,867.92	113,207.52
北京通信技术	其他成本	1,454,378.31	-
企飞力	其他成本	26,698.11	-
	小计	7,963,059.85	5,735,549.69

6.4 关联方应收应付款项

应收款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	263 环球通信	4,663,284.7	21,073,431.62
应收账款	北京通信技术	25,814,819.26	13,605,888.75
应收账款	企业通信	599,733.67	2,159,047.26
应收账款	网络科技	877,139.74	909,081.53
应收账款	上海通信	59,234.88	53,182.97
应收账款	软件技术	8,885.00	8,885.00
应收账款	北京展视	713.42	-
	小计	32,023,810.67	37,809,517.13
应收股利	北京通信技术	600,000.00	-
应收股利	上海通信	-	42,000,000.00
应收股利	海南投资	-	20,000,000.00
	小计	600,000.00	62,000,000.00
其他应收款	上海通信	99,060,655.86	84,033,680.61
其他应收款	网络科技	158,897.13	152,643.86
其他应收款	北京通信技术	92,203.1	92,178.87
其他应收款	海南投资	336,912.94	5,657.32
其他应收款	软件技术	7,252,746.11	-
	小计	106,901,415.14	84,284,160.66

(十六) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方往来及交易 - 续

6.4 关联方应收应付款项 - 续

应付款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	深圳日升	10,000.00	170,000.00
应付账款	企业通信	834,260.62	22,641.51
	小计	844,260.62	192,641.51
其他应付款	企业通信	258,637,303.88	253,608,023.75
其他应付款	北京展视	54,981,156.96	52,378,277.56
其他应付款	上海通信	69,075,929.95	49,903,023.80
其他应付款	深圳日升	7,736,737.01	38,526,737.01
其他应付款	北京通信技术	36,993,697.00	27,493,697.00
其他应付款	软件技术	-	6,349,973.98
其他应付款	网络科技	50,390,071.39	2,220,458.95
其他应付款	263 环球通信	-	836,865.20
其他应付款	爱涛视讯	4,608,847.9	808,847.90
	小计	482,423,744.09	432,125,905.15
合同负债	网络科技	510,350.95	510,350.95
合同负债	上海通信	20,879.09	20,879.09
	小计	531,230.04	531,230.04

2022 年 12 月 31 日止年度

补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

人民币元	
项目	本年金额
非流动资产处置及报废损益	(845,895.87)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,472,744.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及上述金融资产取得的投资收益	12,740,660.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	585,397.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(349,796.79)
减：所得税影响额	(11,697,749.68)
少数股东权益影响额(税后)	1,212.75
合计	30,299,647.31

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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(2008)》的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元			
本年发生额	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.023	0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.001	0.001

补充资料由下列负责人签署：

_____ 法定代表人	_____ 主管会计工作负责人	_____ 会计机构负责人
----------------	--------------------	------------------