

# 北京挖金客信息科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 69,925,816 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.7 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	44
第五节 环境和社会责任 .....	60
第六节 重要事项 .....	62
第七节 股份变动及股东情况 .....	81
第八节 优先股相关情况 .....	89
第九节 债券相关情况 .....	90
第十节 财务报告 .....	91

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人李征先生签字的公司 2023 年年度报告全文及摘要文本。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、挖金客	指	北京挖金客信息科技股份有限公司
风笛指媒	指	北京风笛指媒信息科技有限公司
喀什聚合	指	喀什聚合汇智信息科技有限公司
运智伟业	指	北京运智伟业信息技术有限公司
罗迪尼奥	指	北京罗迪尼奥网络技术有限公司
久佳信通	指	北京久佳信通科技有限公司
壹通佳悦	指	北京壹通佳悦科技有限公司
音悦邦	指	北京音悦邦信息服务有限公司
香港壹通佳悦	指	香港壹通佳悦科技有限公司
新疆全佳通达	指	新疆全佳通达科技有限公司
山铭影业	指	山铭影业（北京）有限公司
北京永奥	指	北京永奥企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
三大电信运营商	指	中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
中国信通院	指	中国信息通信研究院
5G	指	第五代移动通信技术
5G 消息	指	5G 消息基于 GSMA RCS UP 标准构建，实现消息的多媒体化、轻量化，通过引入 MaaP 技术实现行业消息的交互化。5G 消息带来全新的人机交互模式，用户在消息窗口内就能完成服务搜索、发现、交互、支付等一站式的业务体验，构建了全新的信息服务入口。
OTT	指	OTT 是“Over The Top”的缩写，是指通过互联网向用户提供各种应用服务
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	挖金客	股票代码	301380
公司的中文名称	北京挖金客信息科技股份有限公司		
公司的中文简称	挖金客		
公司的外文名称（如有）	Beijing Waluer Information Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李征		
注册地址	北京市海淀区知春路 51 号 1 幢 408		
注册地址的邮政编码	100086		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 C 座 8 层		
办公地址的邮政编码	100029		
公司网址	http://www.waluer.com		
电子信箱	wjk@waluer.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券日报、证券时报、中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦
签字会计师姓名	陈君、成立卿

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间

东吴证券股份有限公司	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦	欧雨辰、石颖	2023 年 5 月 31 日至 2026 年 12 月 31 日
------------	-------------------------	--------	-----------------------------------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	854,324,684.71	653,170,021.89	30.80%	668,033,965.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,067,840.69	47,598,203.64	24.10%	65,148,056.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,199,720.35	43,818,226.37	21.41%	58,806,414.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,590,644.21	24,781,493.30	92.04%	-8,611,002.07
基本每股收益（元/股）	0.86	0.88	-2.27%	1.28
稀释每股收益（元/股）	0.86	0.88	-2.27%	1.28
加权平均净资产收益率	7.06%	10.72%	-3.66%	21.62%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,193,665,225.17	1,026,831,074.02	16.25%	414,396,744.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	833,274,983.32	898,527,251.65	-7.26%	333,846,561.97

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.8447

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	162,447,044.94	186,244,657.80	214,446,357.89	291,186,624.08

归属于上市公司股东的净利润	13,691,559.32	8,949,796.37	17,567,995.26	18,858,489.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,701,938.61	6,426,844.71	15,512,724.76	18,558,212.27
经营活动产生的现金流量净额	20,416,595.84	-6,714,715.11	-6,219,688.68	40,108,452.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）			1,055.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,232,963.32	3,301,932.08	6,153,485.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	382,481.95	126,296.20	687,460.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,473.69	498,523.96	239,726.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,728,876.22	1,222,521.36	1,337,947.77	
减：所得税影响额	1,056,366.47	646,691.42	1,145,112.47	
少数股东权益影响额（税后）	-305,639.01	722,604.91	932,920.42	
合计	5,868,120.34	3,779,977.27	6,341,642.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）软件和信息技术服务业的发展情况

近年来，我国软件和信息技术服务业总体保持较快发展，产业规模持续扩大。根据工信部发布的数据，2023 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家。2023 年，我国软件和信息技术服务业的业务收入达 123,258 亿元，实现利润总额至 14,591 亿元，收入规模呈现稳步提升的态势。

#### （二）公司所在细分行业的发展情况

##### 1、数字经济的发展情况

2021 年以来，国务院、工信部等部门连续发布《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等产业规划，推动数字经济核心产业加速发展。在产业政策的驱动下，软件和信息技术服务业等数字经济核心产业将持续高景气度发展，给行业内企业带来了更多的发展机遇。2014 年至 2022 年，我国数字经济规模由 16.16 万亿元增长至 50.20 万亿元，占 GDP 的比重由 26.10% 增长至 41.50%。中研网预测 2023 年我国数字经济规模将达 56.10 万亿元，2025 年有望达到 70.80 万亿元。在国家政策引导和市场需求拉动的双重作用下，我国经济发展的数字化程度不断提高，数字经济保持高速发展。

##### 2、移动信息行业的发展情况

##### （1）行业规模持续增长

近年来，随着数字经济的发展和应用场景的不断拓宽，我国移动信息业务规模持续增长，各行业对用户身份验证、提醒通知、信息确认等企业通讯服务产生大量需求。企业短信和语音是目前移动信息服务的主要形式，2017 年以来我国移动短信/语音业务量和业务收入规模总体呈现上升趋势。未来，移动信息业务将在各行业数字化转型和业务发展中扮演愈加重要的角色，市场规模将继续保持稳定增长态势。

##### （2）5G 消息等新型产品涌现，推动行业演进

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

台演进，支持多种通讯形式，移动信息行业迎来新的发展机遇。

### （3）行业集中度不断提高

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

## 3、数字营销行业的发展情况

### （1）行业规模增长，模式不断创新

数字经济的快速发展、线上线下全生态的打通与高渗透度为数字营销提供了更多价值场景，推动数字营销行业规模实现持续增长。根据艾瑞咨询研究报告数据，我国企业营销数字化花费总额已由 2017 年的 1,237 亿元达到 2022 年的 3916.80 亿元，花费总额持续增长。近年来，直播、短视频、OTT、KOL 推荐、私域营销等新型营销模式层出不穷，数字营销的内容与渠道不断发生变迁。

### （2）各细分领域竞争态势有所差异

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

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主营业务

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



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

公司针对各行业大型企业客户提供以下一项或多项服务：

#### 1、数字化技术与应用解决方案

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

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

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

#### 2、移动信息化服务

公司的移动信息化服务主要面向企业客户提供个性化企业通讯的解决方案及运营服务。

公司通过定制化系统开发、专业通讯服务平台、API 系统对接等多种形式，向客户提供包括国内/国际短信、5G 消息、视频短信、AI 语音机器人外呼、隐私号、一键登录等产品，覆盖了验证码、会员通知、会员营销、互动交流等数十个应用场景，满足客户一站接入、统一管理的需求。

### 3、数字营销服务

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

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

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

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

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

## （二）经营模式

### 1、盈利模式

#### （1）数字化技术与应用解决方案

**增值电信服务：**公司为运营商提供技术支持、运营服务并选择合适的渠道进行营销推广的综合性服务。公司以电信运营商收取的电信增值业务信息费为基础，与运营商按照合同约定进行服务费结算。

**数字化集成与开发服务：**公司根据客户需求提供数字化系统集成及技术开发服务。公司与客户综合考虑项目特征、项目复杂程度等约定服务价格，并在各项目完成验收后进行结算。

#### （2）移动信息化服务

公司根据客户对移动信息化服务的需求，与客户进行技术及系统层面的研发、调试和对接，并向客户提供信息发送、运营支撑和保障服务。公司主要按照实际完成的信息发送量和合同约定的发送单价向客户收取移动信息服务费；针对需要定制化开发移动信息平台的客户，公司结合平台开发难度、双方合作情况等，向客户单独收取平台开发费用。

#### （3）数字营销服务

公司的数字营销服务，主要包括运营商用户拉新拓展与活跃度运营、权益营销、OTT 营销和媒体代理服务。

**运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务：**公司通过多种媒介资源为电信运营商销售手机号码卡及套餐等产品。电信运营商按合同约定的考核指标和结算标准向公司支付营销费用。

**权益营销业务：**公司根据客户需求制定会员权益营销方案，并根据客户订单购买商品或权益，协助银行、集团客户等进行积分兑换、会员营销等业务活动。公司根据兑换商品或权益的种类及数量与客户进行结算并收取费用。

**OTT 营销业务：**公司从事 OTT 智能电视广告投放业务，即利用互联网技术通过流媒体电视平台投放广告，投放形式包括但不限于开机广告、暂停广告、首页海报广告、专题广告等。公司位于营销产业链的中游，连接产业链的两端，并为其提供策略、媒介、程序化等全面服务支持。广告投放结束后，公司与客户主要根据投放效果 CPM (Cost Per Mille, 千次展示成本) 进行结算。

**媒体代理业务：**公司与优质媒体平台签订协议，预付一定费用锁定部分媒体资源，同时将代理的媒体资源匹配合适的广告主投放需求，根据具体广告位投放数量、时间及合同约定单价向广告主收取费用。

## 2、销售模式

公司销售模式为直销，直接为企业客户提供数字化应用技术和信息服务。公司主要客户经营规模较大、运营较为规范。公司主要通过投标和商务谈判等方式与客户建立合作关系并签署协议。

## 3、采购模式

公司采购的产品或服务主要包括短信、渠道推广服务、媒体广告资源、权益及实物产品和软硬件产品。

### (1) 短信采购

移动信息化业务中，公司与渠道供应商签订采购合同，双方约定以短信发送成功数量作为结算依据，基于不同通道的短信资费单价，公司向供应商支付短信采购费。

公司与供应商的结算方式有后付款和预付款两种方式：1) 后付款方式：公司按月与供应商进行上月业务对账，双方确认无误后公司向供应商支付采购费；2) 预付款方式：公司为锁定特定通道资源或优惠价格，向供应商预先支付采购款，实际消耗资源后，双方按月进行对账，采购款直接从预付款项中扣除。

## （2）渠道推广服务采购

在增值电信服务中，为使更多用户通过多重渠道了解电信运营商的增值服务产品，丰富运营商增值电信业务的应用渠道，公司充分利用渠道供应商进行业务推广。

公司与具有一定规模和丰富渠道资源的优质渠道供应商建立了长期稳定的合作关系。公司依据具体推广内容的特性和受众，结合丰富的推广经验和对渠道供应商优势的了解，将不同推广内容分发给合适的渠道供应商，以实现最佳的推广效果，提高推广转化率。

公司主要采取业务分成的方式，按照合同约定的分成比例计算并向渠道供应商支付市场推广费。

## （3）媒体广告资源采购

公司先后与车云网及电动邦开展合作。根据合作协议，公司向车云网及电动邦预付一定费用锁定部分媒体广告资源，并按照媒体代理价格进行结算；在数字营销服务中，公司通过向供应商采购媒体资源，为电信运营商销售手机号码卡及套餐等产品，并按照投放效果或媒体代理价格进行结算。

## （4）权益产品及实物产品采购

公司为银行、集团等客户提供权益及实物产品供其用户进行积分兑换、会员营销等业务活动。针对权益产品，公司向虚拟商品供应商进行采购。根据合作协议，公司与供应商采取预付款形式进行合作，双方后续按照实际采购量进行结算，采购费用直接从预付费用中扣除。针对实物产品，公司与多家品牌代理商合作，公司与品牌代理商的结算方式主要为后付款方式，即供应商完成订单后，与公司进行对账结算，双方确认无误后公司向供应商支付采购费。

## （5）软硬件产品采购

在数字化集成与开发服务业务中，公司根据客户需求提供定制化的整体解决方案。其中公司主营业务以外的硬件设备、内容开发服务等通过对外采购获取，最终与公司的技术开发成果通过集成等方式结合构成整体解决方案，并销售给客户。

## （三）业绩驱动因素

### 1、政策驱动

国家高度重视软件与信息技术服务和数字经济及其细分领域的发展，出台了一系列规范和鼓励相关产业的政策，旨在促进行业生态建设，带动国家的整体经济发展。

《“十四五”数字经济发展规划》提出：促进数字技术向经济社会和产业发展各领域广泛深入渗透，推进数字技术、应用场景和商业模式融合创新。到 2025 年，数字经济迈向全

面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%；《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》提出：优化信息技术服务，围绕数字化管理咨询、一体化集成、智能运维等，完善信息技术服务体系，提升重点行业和领域专业化信息技术服务能力。支撑构建具备感知力、控制力和决策力的信息技术服务生态。服务信息消费扩大升级。聚焦商贸、旅游、健康、家居、餐饮、文化、教育、娱乐等领域，加快提高电子商务、移动支付、社交网络、位置服务、网络视听等软件产品和服务的供给能力，发展智能化、精细化、定制化等新模式。

在政策的驱动下，软件和信息技术服务业等数字经济核心产业将持续高景气度发展，给行业内企业带来了更多的发展机遇。

## 2、需求驱动

新兴技术的发展带来了巨大的创新驱动力，云计算、大数据、人工智能及 5G 通信等技术发展正在改变和推动软件和信息技术服务业的发展，软件和信息技术服务在国民经济各领域中的应用逐步扩大。

2023 年，我国软件和信息技术服务业高质量发展扎实推进，收入高速增长。2023 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123258 亿元，同比增长 13.4%。其中，信息技术服务收入增长较快，2023 年，信息技术服务收入 81226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.9%。其中，云服务、大数据服务共实现收入 12470 亿元，同比增长 15.4%，占信息技术服务收入的 15.4%，占比较上年同期提高 0.5 个百分点（数据来源：《工信部：2023 年软件业经济运行情况》）。“十四五”时期，我国将进一步夯实开发环境、工具等产业链上游基础软件实力，提升工业软件、应用软件、平台软件、嵌入式软件等产业链中游的软件水平，增加产业链下游信息技术服务产品供给，支撑我国从数字经济大国向数字经济强国迈进。

### （四）行业周期性

我国数字经济相关行业处于稳定上升的发展态势，无明显周期性特征。

## 三、核心竞争力分析

### 1、良好的创新能力和坚实的技术储备

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

公司注重以技术创新驱动业务发展，不断迭代升级核心技术，经过多年的探索和积累，公司形成了以大数据处理分析、机器智能运算为核心的两大技术体系和相应一系列核心技术成果。截至报告期末，公司已拥有 150 项计算机软件著作权，覆盖了公司业务的各个环节，提高了业务运营效率，满足了客户的服务需求。

同时，公司采用以实体机为主、云服务和云主机为辅的分布式部署方式，业务系统主要采用主动式冗余弹性架构，在实现了业务高度可扩展性的同时，也保证了系统的可用性和稳定性。此外，公司在合理配备服务器数量的基础上，采用虚拟化技术对系统整体架构进行升级，形成经济高效、通信稳定、业务并发量高、数据吞吐能力强的基础设施支撑能力，为公司在业务运营层面实现更加精准、可靠的服务提供了技术支撑。

## 2、满足大型企业客户复杂需求的综合服务能力

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

## 3、优质大客户资源

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

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

## 4、专业的管理团队

公司拥有洞察力敏锐、从业经验丰富、市场理解深刻、执行力强的核心管理团队，为公司快速发展提供了保障。公司管理团队具有丰富的业务运营、客户拓展、战略规划、团队管

理等方面经验，团队多年积累的行业经验和产业资源使公司能快速捕捉市场机遇、应对市场变化，在激烈的行业竞争中保持较高的运营效率，对客户的运营方式、管理体制和所在细分行业的商业模式等也有独特见解，具备高质量人才团队素养。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023年，在国家对数字经济做强、做优、做大的政策支持下，公司积极致力于提升数字化技术的研发和应用水平。通过深化对客户需求的理解与服务，在报告期内实现了营业收入和净利润的双重增长。

#### （一）公司经营总体情况

报告期内，公司实现营业收入 85,432.47 万元，同比增加 30.80%；实现利润总额 8,901.14 万元，同比增加 36.08%；实现归属于上市公司股东的净利润为 5,906.78 万元，同比增加 24.10%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 5,319.97 万元，同比增加 21.41%；为了进一步提升公司的技术创新能力和研发实力，公司加大了研发投入，与上一年同期相比增长了 14.49%。公司整体营业收入和净利润继续保持稳定增长态势。

#### （二）公司业务发展情况

##### 1、增加技术研发和创新投入，着力推进数字化技术的应用

公司紧跟国家数字化产业的发展战略，持续加大技术研发和创新投入，为客户提供数字化技术的应用服务。报告期内，围绕公司的主业经营和客户需求，公司在智能数字管理、AI 智能客服、5G 消息、数字权益营销等方面开展研究与开发，共取得了计算机软件著作权 29 个，截止报告期末公司累计获得计算机软件著作权 150 个，为公司推进数字化技术的应用实践奠定了深厚的基础。

在服务客户的应用实践方面，公司有针对性结合重点行业客户的需求与特点，为各类客户提供定制化的软件平台和系统开发与升级服务，包括会员权益营销平台、银行积分电子营销系统、互联网/银行/电力行业短信平台的适配升级、语音呼叫业务平台、5G 消息 CSP 平台、5G 阅信平台等等，一系列软件和平台的改造升级服务，极大提升了公司服务于客户的深度与广度。

同时，针对人工智能技术的跃迁式发展，公司积极关注 AI 大模型及垂直行业 AI 模型应用的发展动态，建立融合 AI 技术与公司业务相匹配的服务和产品研发规划；针对 5G 增强技

术的迭代演进和行业应用场景持续丰富，公司积极探索 5G 视频新通话业务，与中兴通信签署了战略合作，在 5G 消息和 5G 视频新通话领域开展深度合作和技术交流，并积极推动该技术应用在金融保险、政府政务领域的业务合作机会。

## 2、巩固并优化业务整体布局，保障公司运营成果的持续提升

结合市场环境变化和公司业务规划安排，公司在 2023 年度适时启动并完成了对壹通佳悦 51%股权的收购和对久佳信通 49%少数股权的收购工作，通过股权收购工作公司实现了整体业务布局的整合与优化，且保障了公司经营利润的稳步提升。

壹通佳悦是以家庭娱乐场景为中心的数字营销服务提供商。对壹通佳悦的控股收购有助于公司把握 OTT 营销行业的发展机遇，获取在 OTT 营销领域已积累的厂商资源、客户资源，以及专业、优秀的业务团队，将公司的数字营销服务业务板块拓展到 OTT 营销领域，丰富公司主营业务的应用场景和业务资源。

久佳信通是国内领先的企业通讯云服务提供商。对久佳信通的少数股权收购，有助于实现公司增强业务板块合力的经营计划目标，通过内部业务板块的整合，共同利用公司整体优势拓展客户和服务项目机会，提高公司服务大客户的整体效率和效果，共同支撑客户的数字化发展需求。

通过内外部业务的整合和布局，有利于公司三大业务板块之间的协同效应，提升公司盈利能力和核心竞争力，有效地提升了公司的整体运营效率和经营业绩成果。

## 3、加强内部控制体系和资质能力建设，增强公司服务大客户的市场竞争力

2023 年以来，公司在管理上建立健全内部控制体系，在技术和服务上不断加强资质能力建设，不断提升了公司服务大客户的市场竞争力。公司或各子公司通过了 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 20000 服务管理体系认证、ISO 27001 信息安全管理体系统认证、CMMI 软件能力、包括华为云、360 及 58 同城等多项行业大客户颁发的优秀合作伙伴、卓越供应商、企业移动信息服务专家等荣誉认可；在数字营销业务合作中获得了年度虎啸奖-智能大屏类优秀奖等奖项。

经过多年的行业技术和服务经验的积累，公司的各项业务服务客户涵盖了三大电信运营商、互联网头部企业、国家电网、金融、邮政、物流、全球 4A 代理等行业范围，且陆续具备并实现了为同一客户提供多项细分业务的综合服务能力，有助于不断增加公司的营业份额，提高公司的市场地位。

## 4、主动参与政策研讨和制定过程，助力行业实现健康和可持续发展

随着公司整体实力的不断增强，公司在持续加大技术升级和产品创新的同时，也更多的参与到行业政策的研讨和制定过程中，通过行业共建与合作助力行业的健康和可持续发展。

2023年，公司子公司久佳信通加入中国通信企业协会、中国互联网协会等会员组织，并多次作为云通信头部企业之一，参与了通信短消息服务管理规定修订、行业短信规范政策等的研讨和行业标准制定工作。同时，久佳信通作为工业和信息化部信息通信研究院主导的“5G 消息工作组”和“5G 新通话业务工作组”成员之一，参与制定《5G 消息业务增强能力规范——统一认证能力要求》。公司子公司壹通佳悦作为成员单位，参与《2023 年中国家庭智慧大屏消费白皮书》《OTT 商业化白皮书》等行业报告共建，为 OTT 行业商业化的研究和发展提供了权威依据。

积极参与到工信部、通信企业协会等主管部门的日常管理工作中，使得公司能够及时了解行业内的最新动态和技术趋势；共享行业的研究成果和市场分析报告，能够让公司更好地把握行业的发展方向和机遇；通过与各方的深入讨论和研究，使得公司能够充分了解各方的需求和利益，保证公司提供的技术及服务紧跟行业发展和客户需求，有效地保持公司的行业地位和竞争优势，为公司的长期发展奠定坚实的基础。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	854,324,684.71	100%	653,170,021.89	100%	30.80%
分行业					
软件与信息技术服务业	854,324,684.71	100.00%	653,170,021.89	100.00%	30.80%
分产品					
数字化技术与应用解决方案	18,658,381.10	2.18%	60,113,928.82	9.20%	-68.96%
移动信息化服务	573,175,153.14	67.09%	488,393,419.56	74.77%	17.36%
数字营销服务	262,491,150.47	30.72%	104,662,673.51	16.02%	150.80%
分地区					
境内	854,324,684.71	100.00%	653,170,021.89	100.00%	30.80%
境外	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
分销售模式					

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	162,447,044.94	186,244,657.80	214,446,357.89	291,186,624.08	146,067,431.44	156,132,240.52	159,226,706.64	191,743,643.29
归属于上市公司股东的净利润	13,691,559.32	8,949,796.37	17,567,995.26	18,858,489.74	14,222,009.78	17,731,585.48	12,462,590.25	3,182,018.13

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

不适用

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件与信息技术服务业	854,324,684.71	710,117,545.93	16.88%	30.80%	32.14%	-0.85%
分产品						
数字化技术与应用解决方案	18,658,381.10	7,799,522.52	58.20%	-68.96%	-68.23%	-0.96%
移动信息化服务	573,175,153.14	502,633,602.29	12.31%	17.36%	16.60%	0.58%
数字营销服务	262,491,150.47	199,684,421.12	23.93%	150.80%	144.28%	2.03%
分地区						
境内	854,324,684.71	710,117,545.93	16.88%	30.80%	32.14%	-0.85%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件与信息技术服务业	营业成本	710,117,545.93	100.00%	537,378,390.97	100.00%	32.14%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字化技术与应用解决方案	营业成本	7,799,522.52	1.10%	24,552,980.96	4.57%	-68.23%
移动信息化服务	营业成本	502,633,602.29	70.78%	431,082,041.82	80.22%	16.60%
数字营销服务	营业成本	199,684,421.12	28.12%	81,743,368.19	15.21%	144.28%
合计	营业成本	710,117,545.93	100.00%	537,378,390.97	100.00%	32.14%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

详见本报告“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	426,268,866.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	132,783,675.20	15.54%
2	客户二	127,115,659.82	14.88%
3	客户三	89,185,696.84	10.44%
4	客户四	40,328,995.35	4.72%
5	客户五	36,854,839.11	4.31%
合计	--	426,268,866.32	49.89%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	303,033,856.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	71,326,155.34	10.04%
2	客户二	67,214,158.49	9.47%
3	客户三	66,562,163.59	9.37%
4	客户四	52,363,075.54	7.37%
5	客户五	45,568,303.47	6.42%
合计	--	303,033,856.43	42.67%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,921,020.03	7,620,473.37	148.29%	主要系收购壹通佳悦导致费用增加所致
管理费用	18,246,053.19	13,685,985.77	33.32%	主要系壹通佳悦纳入合并范围及人工成本增加所致
财务费用	-5,257,730.45	-676,454.25	677.25%	主要系利息收入增加所致
研发费用	29,887,251.17	26,103,815.96	14.49%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
预模型训练与通用特征提取平台	预模型训练与通用特征提取平台是把大规模无标注文本数据学习通用语言表征并将所学知识迁移到下游任务的工具平台，主要解决目前公司算法开发和训练周期过长的弊端，能极大的优化工作流程、提高模型训练的效率。平台采用工作流和 AI 算法生产相结合的机制，通过公司积累的海量成熟算法，帮助人工智能团队和具体业务的快速融合，高效轻松孵化研发进程，让特征提取和模型训练过程自动化、标准化、专业化，使得 AI 的开发从之前的手工作坊模式走向工厂模式，极大缩短了 AI 问答项目研发周期。	已完成	平台通过采用 Transformer、BERT 等训练模型，在加深训练网络的同时也缓解了梯度消失或爆炸的问题，让训练网络更加稳定。平台基于大量无标签的数据文本和多任务模型进行自监督学习，再通过微调 and 参数迁移的方式将学到的知识形成通用特征，为预训练任务以及下游任务共享模型参数，保证了下游任务的相融性。平台基于高精度训练模型、模块化低代码开发工厂的全流程 AI 应用开发体系，创新 AI 算法生产和应用机制，实现 AI 技术与自身业务的快速融合，让 AI 开发更加智能化。	通过平台的应用，能极大提高公司人工智能领域的研发效率，提升公司在人工智能问答机器人研发领域的竞争力。
中文场景对	公司现有模型训练平台在训练流程管	已完成	提升公司现有训练平台在语料数据	提高公司研发

话预模型训练可视化平台	理上仅提供了训练过程的概述展示，缺乏对训练过程中各运行时参数、各硬件调度情况等详细数据的直观性展示。另外，现有平台的训练过程可控性较弱，对长时间训练过程中的各异常结果缺乏有效的实时监控和提前干预，在按规划执行训练任务上存在短板，训练的时间成本难以控制。需要整合现有功能、完善 workflow 管理和可视化功能，提升模型训练的效率，增强对训练任务的管理能力。		处理、模型训练、测试、微调、推理等各流程的数据和状态的获取功能。提升平台可视化水平，以数字展板的形式展示训练过程中各运行时的状态和数据，满足不同中文对话应用场景训练过程实时监控需求，有助于研发人员深入优化模型的训练，改进模型训练中的不足，提升模型训练效率与模型质量。另外，通过研发训练过程的可视化 workflow 调度功能，提高训练效率，规范训练流程，提高对模型训练任务的管理水平。	效率，降低训练成本，提升公司的技术竞争力，衔接公司人工智能应用领域的规划，促进公司人工智能产品升级和服务创新。
AI 语音服务平台	AI 智能语音服务平台主要是为了适应对于开拓语音业务市场的需要，对于语音验证码、隐私呼叫、语音推广等业务形态提供服务支撑，逐步建设成底层系统级技术服务平台。	已完成	本项目为开发 AI 智能语音服务平台中学习模块和语音服务模块，学习模块是 AI 智能语音服务平台的核心模块之一，结合持续运营数据，持续训练语言库，从而提高服务平台智能语音应答能力和响应能力；语音服务模块主要提供语音验证码、隐私呼叫、语音推广等基础服务业务。在平台上线运营后可成为新的业务增长点服务于市场。	公司语音业务产品的研发，可以丰富公司产品和服务项目，为市场开拓提供新的增长点，提升服务大客户的综合技术应用能力。
AI 智能客服系统	在 AI 语音服务的积累基础上，针对客户对高效率、高质量、低成本和个性化的客服咨询需求，以及满足对客户语音推广等业务形态提供服务支撑。需研发一套基于智能语音问答的客服管理系统。对于相同的用户提问场景，保证智能客服回答质量的稳定性和准确性，避免人为因素导致的服务质量波动，同时通过对用户在语音交互中的关键字、语气语态等信息进行识别，抽取用户重点关注信息，提升客服服务的效率和客户满意度。	已完成	系统基于自然语言处理，精准识别用户意图，采用 AI 语音服务实现非人工介入的即时响应，提高服务的响应速度。通过自动分流和智能优先级管理，实现人工智能和人工客服的无缝协作，保障用户问题的高效解决。通过分析用户数据和行为，提供个性化的服务和产品推荐，增强用户体验。通过提供高效、准确、友好的客服体验，提高用户的满意度，维持长期的客户关系。	提升客服服务效率，促进产品和服务的创新，提升市场竞争力，为企业带来商业价值，同时也为客户带来更加优质的服务体验。
质检技术支撑系统	质检技术支撑系统是公司为提升语音产品服务水平，提供客户需求强烈的录音质检需求而启动的重要项目。其主要目的在于建立一个全面、高效的检测人工输出或智能语音输出质量的质检系统，通过整合现有智能语音服务平台和优化现有质检技术资源，提升质检流程的自动化和智能化水平，以应对日益复杂的市场竞争和用户需求。	已完成	实现录音文件质检流程的数字化和自动化，提高质检效率和准确性。强化对智能语音服务平台质量的实时监控和预警能力，及时发现和解决客服问题。提升质检技术的智能化水平，加强质检数据的分析能力，为客户改进和优化客服水平提供科学依据。	加强公司在语音质检技术领域的技术积累和创新能力，为未来语音服务的持续改进和创新提供技术支持。
移动智能云通信平台	随着短彩信、5G 消息、视频短信平台和 AI 智能语音服务等基础能力平台的建设，公司形成了多业务线分布，多能力支撑的通信业务体系。但是公司在多通信业务的集成支撑上，存在客户接入分散、技术规范不统一和商业价值整合能力欠缺等不足。针对以上短板，公司基于 PaaS 的模式将各能力整合起来，研发一套基于云计算的通信服务平台，该平台把各个通信能力统一集中在云端，同时将各子业务的客户资源信息进行整合，将各服务能力的技术接口规范化，并实	已完成	本项目通过完成移动智能云通信平台的核心框架设计和建设，将各子业务平台的数据统一化，并将各业务接口规范化后移植到云计算平台。通过该平台友好的访问界面和规范化的云端通信接口，客户可以方便高效地接入和使用云通信功能，降低客户接入难度和开发成本，为客户构建完整、易用、安全、稳定的云端通信系统和企业 PAAS 服务。客户只需要一个账户，即可使用一站式挑选和云通信服务，方便公司扩展客户更多云通信	该平台增强了公司在分布式、高并发云通信平台方面的技术积累；通过研发 PaaS 化的系统平台，使得公司未来拓展其他云通信业务更快捷，也由此提升了公司在云通信领域的

	现互联互通且版本兼容，最后通过统一规范的 API 将各子业务并联起来，为客户提供更多、更优质和更全面的移动云通信服务。		需求。	核心竞争力。
电力企业营销 2.0 系统短信平台适配项目	实现与电力企业营销系统 2.0 版全面兼容的短信平台，进行必要的扩展以满足新兴业务模式和技术的需求。	已完成	保持与国家电网营销 2.0 系统的规约一致性，提升系统的稳定性、可扩展性和安全性，确保短信服务的高可靠性。	通过短信平台的适配和扩容，能够更好地满足电力类客户的不断变化的需求，从而促进公司的持续发展和增长。
金融业银行短信国产化改造项目	随着银行金融机构对短信平台的技术要求不断提升，为了维护银行的信息安全和数据主权，减少对外部供应链的依赖，需要一个稳定和可靠的国产化短信解决方案。金融业银行短信国产化改造项目，迎合金融行业对国产化解决方案的迫切需求，将最新的通信技术、安全技术应用于短信服务，提高服务效率、安全性和用户体验。	已完成	将短信平台的核心组件，包括加密算法、数据库以及基础运行环境，全面替换为国产化技术提供更高水平的信息安全保障，确保短信数据的机密性和完整性。提供快速的故障检测和恢复机制，确保短信服务的高可用性，减少中断和延迟，保证业务的连续性。	基于国产化技术的短信平台将为金融机构提供更安全、稳定和可靠的信息通信服务，从而大幅提升金融业务执行的效率和服务品质。
隐私号呼叫业务平台	隐私号码通信平台旨在为用户提供一种安全可靠的通信解决方案，满足用户对通信隐私保护的需求，有效地应对骚扰。该平台将提供隐私号码的生成、分配和管理功能，以及呼叫记录的加密和保护功能，确保安全、可靠的通信环境。	已完成	实现隐私号码的动态生成和分配，保障用户通讯的匿名性和隐私性。提供安全稳定高效的呼叫服务，确保用户通话质量和体验。支持隐私号码的定制化设置和个性化服务，满足客户对通信服务的个性化需求。	通过隐私号码通信平台的建设，公司将进一步巩固在通信服务领域的领先地位，为用户提供更安全、更可靠的通信体验，推动公司业务的长期发展和持续增长。
5G 阅信平台-前端模版编辑组件	为公司开展 5G 阅信业务提供一个稳定可靠的技术平台，通过该平台充分发挥 5G 阅信技术的先进性和新颖性，为用户提供全新的富媒体展现形式、助力富媒体交互业务和市场推广业务，丰富业务展现形式和交互渠道。	已完成	提供稳定可靠的 5G 阅信平台，确保高速、低延迟的数据传输；引入富媒体展现形式，如图文混排、动画效果等，提升终端用户体验；支持富媒体交互功能，如滑动页面、点击跳转等，增强终端用户内容的互动性；结合 5G 网络特性，推动市场推广业务，提升用户体验和业务转化率。	通过 5G 阅信业务技术平台的建设，拓展公司的业务范围和市场份额，开拓新的用户群体和业务渠道，推动公司业务模式的创新和升级，为公司未来的可持续发展奠定基础。
5G 消息平台 & 客服业务场景	积极满足公司重要客户群体的特殊业务场景，实现 5G 消息在重要客户垂直领域的深化应用，推动公司 5G 消息产品应用于政企客户市场。	已完成	为重要政企客户建设 5G 消息平台，并配合客户完成客服业务场景的常规化应用，为客户提供客服业务场景下的运营服务。	实现 5G 消息业务在客户侧的技术底座，进一步加强与政企客户的深度绑定，为客户精细化服务和已有客户市场的二次开发打造基础。

智慧展厅中控管理系统	为实现展厅多主题或多模式快捷切换的使用需求,解决展厅声、光、电等软硬件启动、调度、协同等机动管控能力的不足。同时,为改进日常监控管理中客户运维人员需定期对服务器、视频矩阵等设备进行现场数据采集,监控效率较底的问题。需要对中控软件进行升级,实现对设备集群的高效调度,并满足客户对设备实时监控的需求。	已完成	系统通过对统一数据服务的管理,实现调度数据和监控数据的整合。系统结合设备集群的机电控制技术和自定义场景模式编辑功能,对馆内的声、光、电、互动设备及 AI 问答机器人等软硬件设备或模块进行高效的管理和调度。同时,通过持久化自定义配置,记录展厅各模式的环境参数,方便运维人员通过中控系统快速切换和调节展厅内的环境,为参观者带来更为丰富的展览体验。另外,通过将设备状态实时反馈到中控系统,实现多维度的持续监控,提高客户的运维效率。	提高技术水平,提升服务输出能力,促进产品和服务不断创新,降低能耗,提升客户满意度。为数字应用产品和服务的标准化奠定基础。
会员权益营销平台	随着公司权益业务的发展,原 ECP 平台难以满足高可用性、高扩展性等性能要求,急需通过架构调整来升级完善。同时,为匹配不同客户对聚合码权益类虚拟货物的发放规则,需要对原综合权益聚合码功能进行架构调整,独立研发聚合码统一支付营销的子系统。另外,为完善用户体验,提升用户粘性,需基于权益业务平台研发一套基于小程序的会员权益类商城来配合业务的发展。	已完成	在原 ECP 平台的基础上研发会员权益营销平台,平台采用高性能、高可用、高扩展、易于部署的微服务基础架构,大幅提高平台对业务的支撑能力。通过聚合码统一支付营销系统的开发和运营,灵活组合各虚拟商品、卡券等形式的权益,并通过聚合码形式提供给客户,提升对客户的服务水平。通过会员权益商城小程序这个载体,提升会员参与度和留存率,促进交叉销售,实现数据驱动的营销策略,为公司创造更多价值和增长机会。	拓展平台功能,提升服务的健壮性,提高平台的服务能力,提升客户对服务的满意度,帮助公司在市场竞争中保持领先地位。
银行积分电子营销系统	为配合银行客户适应市场趋势,完善积分综合服务体系,以及提升线上营销效率的需求,公司基于以往线上营销策略的积累,为客户提供丰富的线上积分营销活动,引导和鼓励用户使用银行 APP,提高用户忠诚度和活跃度,进而提升客户金融产品和金融服务的宣传转化力度。	已完成	系统为完善客户的积分综合服务体系,提供定制化的积分消费和商品兑换服务,并通过签到、抽奖、小游戏等丰富的线上营销方式,采用精准的营销策略,结合实物商品、虚拟道具、会员权益、聚合码、立减金等奖品形式制定营销活动投放计划,并提供商品兑换、客服咨询等服务。增加目标用户的参与度和活跃度,提升客户满意度。	通过整合营销策略,拓展公司权益业务的服务能力,提升银行客户的服务满意度,实现业务可持续发展。
OTT 营销业务流程管理系统	在公司 OTT 业务的智能电视广告投放流程中,业务沟通和相关商务流程仍以邮件或文件往来的方式进行,且很多内部审核仍需依赖人工流转,存在一定管理风险。同时,销售、运营、财务主要业务相关职能部门之间的数据同步存在滞后及偏差的情况,影响团队协作效率。基于这些情况,需建立公司内部业务流程管理系统。	已完成	通过梳理管理模式和建立代理标准,系统可规范 OTT 广告的申请、审批、投放等流程的管理,提高协作复核能力,降低运营风险。同时,系统通过对日常业务数据留存,实现各部门进出数据的同步,为 OTT 业务开展智能电视广告投放效果的周期性分析、审批流程的审计提供了数据基础。	实现服务流程的规范化,完善内部流程管控,提高媒体代理服务效率,提升媒体服务能力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	69	77	-10.39%
研发人员数量占比	41.57%	50.00%	-8.43%
研发人员学历			
本科	36	41	-12.00%
硕士	3	2	50.00%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	32	38	-16.00%
30~40 岁	31	31	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	29,887,251.17	26,103,815.96	22,345,883.04
研发投入占营业收入比例	3.50%	4.00%	3.35%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	931,865,621.08	639,945,054.32	45.62%
经营活动现金流出小计	884,274,976.87	615,163,561.02	43.75%
经营活动产生的现金流量净额	47,590,644.21	24,781,493.30	92.04%
投资活动现金流入小计	12,597,599.77	2,724,160.56	362.44%
投资活动现金流出小计	266,613,977.05	183,812,779.95	45.05%
投资活动产生的现金流量净额	-254,016,377.28	-181,088,619.39	-40.27%
筹资活动现金流入小计	137,978,271.25	569,915,500.00	-75.79%
筹资活动现金流出小计	67,254,336.64	19,549,055.39	244.03%
筹资活动产生的现金流量净额	70,723,934.61	550,366,444.61	-87.15%
现金及现金等价物净增加额	-135,720,654.93	394,059,318.52	-134.44%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入小计同比增加，主要系公司收购壹通佳悦所致；
- 2、经营活动现金流出小计同比增加，主要系公司收购壹通佳悦所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系公司收购壹通佳悦所致；

- 4、投资活动现金流入小计同比增加，主要系本年投资理财及收益增加；
- 5、投资活动现金流出小计同比增加，主要系收购壹通佳悦 51%及久佳信通 49%股权所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系投资活动现金流出增加所致；
- 7、筹资活动现金流入小计同比增加，主要系收到募集资金同比减少所致；
- 8、筹资活动现金流出小计同比增加，主要系本期使用募集资金支付收购久佳 49%股权所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系筹资活动现金流出增加所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额同比减少，主要系公司收购壹通佳悦 51%及久佳信通 49%股权所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	319,361,079.04	26.75%	452,081,733.97	44.03%	-17.28%	
应收账款	244,608,328.69	20.49%	175,225,839.87	17.06%	3.43%	
存货	616,154.65	0.05%	741,137.06	0.07%	-0.02%	
固定资产	2,464,549.56	0.21%	1,290,825.51	0.13%	0.08%	
使用权资产	4,266,094.35	0.36%	1,951,359.42	0.19%	0.17%	
短期借款	54,630,209.71	4.58%	23,000,652.78	2.24%	2.34%	
合同负债	4,725,203.32	0.40%	2,203,025.45	0.21%	0.19%	
租赁负债	2,682,008.01	0.22%	316,644.58	0.03%	0.19%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	165,071,803.42	103,087.29			944,770,389.30	917,290,336.41		192,654,943.60
4. 其他权益工具投资	955,943.68							955,943.68
上述合计	166,027,747.10	103,087.29			944,770,389.30	917,290,336.41		193,610,887.28
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	冻结	履约保函
货币资金-银行存款	2,600,000.00	2,600,000.00	冻结	短期借款本金，限定支付业务款项
合计	5,600,000.00	5,600,000.00	/	/

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

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

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------------	------	--------	------	----------	----------

									展情况					
久佳信通	移动信息化服务	收购	225,400,000.00	100.00%	自有资金、募集资金	无	长期	移动信息化服务	已完成收购	0.00	0.00	否	2023年04月17日	具体内容详见同日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《关于收购控股子公司少数股权的公告》(2023-028)
壹通佳悦	数字营销服务	收购	153,000,000.00	51.00%	超募资金、自有资金	无	长期	数字营销服务	已完成收购	0.00	0.00	否	2022年12月14日	具体内容详见同日披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京

														壹通悦悦科技有限公司 51% 股权的公告》(2022-018)
合计	--	--	378,400.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	公开发行	59,126	51,708.25	7,159.96	11,619.93				40,088.32	除用于现金管理的部分外，本公司	0

										尚未使用的募集资金存放于募集资金专户进行严格管理,并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。	
2023 年	向特定对象发行	7,840	7,287.81	7,287.81	7,287.81				0	无	0
合计	--	66,966	58,996.06	14,447.77	18,907.74	0	0	0.00%	40,088.32	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字[2022] 2004 号文核准,公司于 2022 年 10 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,700.00 万股,每股发行价为 34.78 元,应募集资金总额为人民币 59,126.00 万元,根据有关规定扣除发行费用 7,417.75 万元后,实际募集资金金额为 51,708.25 万元。该募集资金已于 2022 年 10 月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2022]100Z0025 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2023)2332 号)核准,公司 2023 年 10 月以简易程序向特定对象发行股票 1,925,816 股,发行价格为 40.71 元/股,募集资金总额为人民币 78,399,969.36 元,扣除与本次向特定对象发行股票相关的发行费用 5,521,823.09 元,实际募集资金净额为人民币 72,878,146.27 元。上述募集资金到账情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2023]100Z0043 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 18,907.74 万元,使用募集资金进行现金管理的余额为 14,000.00 万元,募集资金暂时补充流动资金 20,000.00 万元,募集资金专户实际余额为 6,708.38 万元(含现金管理收益、专户利息收入并扣除手续费净额及未置换的部分发行费用)。</p>											

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
移动互联网信息服务升级扩容项目	否	29,024.45	29,024.45	1,556.25	2,876.3	9.91%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
研发及运营基地建设	否	15,401.3	15,401.3	487.91	1,527.83	9.92%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

收购子公司少数股权	否	7,287.81	7,287.81	7,287.81	7,287.81	100.00%	2023年12月31日	4,557.39	4,557.39	是	否
承诺投资项目小计	--	51,713.56	51,713.56	9,331.97	11,691.94	--	--	4,557.39	4,557.39	--	--
超募资金投向											
超募资金购买资产	否	5,100	5,100	5,100	5,100.00	100.00%		0	0	不适用	否
剩余超募资金	否	66.7	66.7	0	0.00	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	2,115.8	2,115.8	15.8	2,115.8	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,282.5	7,282.5	5,115.8	7,215.8	--	--	0	0	--	--
合计	--	58,996.06	58,996.06	14,447.77	18,907.74	--	--	4,557.39	4,557.39	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、移动互联网信息服务升级扩容项目 该募投项目投资构成包含软硬件及办公设备投入、版权费、授权费用、合作经营权费、营销推广、项目研发投入、人员培训费、预备费用、铺底流动资金，总投资金额为 29,024.45 万元。 公司于 2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，拟对原募投项目“移动互联网信息服务升级扩容项目”中涉及增值电信业务升级项目投资金额和营销推广项目费用终止投入，并将该部分项目的剩余募集资金 10,255.34 万元永久补充流动资金（其中，用于增值电信业务升级项目的剩余部分募集资金 7,255.34 万元、营销推广项目费用 3,000 万元），此议案需经公司 2023 年度股东大会审议通过。股东大会审议通过后，该项目的预计投入金额从 29,024.45 万元减为 18,769.11 万元。 根据上述安排，截至 2024 年 4 月 23 日，扣除上述变更金额，此项目剩余金额为 16,043.75，公司将按计划继续推进项目的实施。</p> <p>2、研发及运营基地建设项目 该募投项目投资构成包含场地费用、软硬件及办公设备购置、项目研发、预备费用，总投资金额为 15,401.30 万元。该募投项目中的主要部分为研发及运营基地中场所的投资，公司上市后持续关注在关注和寻找符合公司需求的房产项目，并已于 2024 年 4 月 15 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于参与竞拍购置房产的公告》，公司拟使用场地费用、预备费用购买房产用于研发及运营基地，将有效推动募集项目的实施进度。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用	适用 2022 年 11 月 16 日，公司召开第三届董事会第八会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 2,100 万元永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 28.84%，2022 年 12 月，公司使用超募资金人民币 2,100.00 万元用于永久补充流动资										

用进展 情况	<p>金。</p> <p>2022 年 12 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议、公司第三届监事会第六次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权的议案》，同意公司使用 5,100 万元超募资金及 10,200 万元自有资金，合计 15,300 万元购买崔佳、张冬梅、上海合栎木企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权，占超额募集资金总额的 70.03%。2023 年 1 月，公司使用超募资金人民币 5100 万购买资产。</p> <p>2023 年 5 月 12 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 15.80 万元永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 0.22%，2023 年 6 月，公司使用超募资金人民币 15.80 万元用于永久补充流动资金。公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金的金额为 21,157,997.49 元，不超过超额募集资金总额的 30%。</p> <p>本次使用部分超募资金永久补充流动资金后，公司超募资金账户之一杭州银行北京分行营业部余额为 0 元，公司在 2023 年 7 月注销该账户。</p>
募集资金 投资项目 实施地点 变更情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	<p>适用</p> <p>2022 年 11 月 16 日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金、已支付发行费用及后续部分募投项目款项的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2022 年 11 月 10 日预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 3,135.71 万元，其中 2,255.23 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，880.47 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金；同意公司使用自有资金支付募投项目部分款项并后续以募集资金等额置换。</p> <p>容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的情况进行了专项核验，出具了《以募集资金置换已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》（容诚专字[2022]100Z0366 号）。</p> <p>2023 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用 46.52 万元。</p> <p>容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的情况进行了专项核验，出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2023]100Z1450 号）。</p>
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，拟使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。使用期限为公司第三届董事会第十次会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。</p>
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用 14,000.00 万元闲置募集资金购买了银行理财产品。剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司未来发展战略

公司依然秉承“技术赢得客户，服务创造价值”的经营理念，贯彻“专注大型客户，服务精益求精”的经营策略，聚焦数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务、数字营销服务三大业务板块。同时，公司将积极把握数字经济发展和信息化应用技术进步的良好机遇，持续聚焦数字经济领域，横向拓宽大型企业客户类型，纵向加强上下游产业渗透，致力于成为行业领先的数字经济应用技术和信息服务提供商。

### (二) 经营计划

2024年，在数字经济蓬勃发展的大背景下，公司将充分发挥自身的技术优势和市场洞察力，通过持续的技术创新、市场拓展和内部管理优化，不断优化和提升业务结构和运营效率，努力实现公司的长期战略目标，为股东、客户、员工以及社会创造更大的价值，推动公司向高质量、可持续发展的道路上稳步前行。

### 1、坚持价值创造为核心，保障全体股东共享公司发展成果

公司坚定地将价值创造和股东回报作为企业运营的核心，这也是公司能实现长期稳定发展的关键驱动力。未来，公司将继续坚持聚焦主营业务，持续投入研发，推动技术创新，确保产品和服务始终处于行业领先地位。通过追求健康且高质量的发展模式，公司致力于稳步提升经营业绩，为股东创造持续增长的价值。

公司将积极采取措施，通过透明的信息披露、有效的沟通机制和合理的分红政策，建立起股东与公司之间的信任关系，让股东能够直观地感受到公司的增长和成功，确保全体股东能够及时、公平地分享到企业的发展成果。同时，公司鼓励股东积极参与公司治理，通过股东的反馈和建议，帮助公司更准确地把握市场动向，优化决策流程，以实现更加稳固和可持续的发展目标。

### 2、审慎推进募投项目建设和募投资金使用，促进公司高质量发展

在面对外部经营环境的变化和内部业务模式发展的情况下，公司采取了审慎的财务策略来安排募投项目的资金使用，确保了资金使用的效率和效果，避免造成无效投资或潜在的损失。

在研发及运营基地建设项目上，公司将依据既定计划完成基地的选址与购置工作，旨在为公司的运营和技术团队提供一个优越的工作环境。在硬件和软件投资方面，公司将遵循募投规划项目的要求，及时启动应用技术的升级、项目储备和业务创新等研究活动，为公司的长期可持续发展打下坚实的基础。在信息服务升级扩容项目，公司将根据整体规划和实际情况，合理安排募投资金的使用，确保资金投入能够促进公司的技术创新和服务能力，能有助于公司技术创新和服务能力的全面提升，顺应数字化经济下主营业务相关细分领域的发展趋势。

通过这些募资投资项目的稳步推进，公司预计将在软硬件环境、研发实力、人才队伍建设以及服务能力等多个方面实现全面提升。这不仅有助于公司抓住数字化和信息化快速发展带来的机遇，还将推动公司实现更高质量的发展。

### 3、持续加大创新与技术投入，保持公司数字化领域的服务能力

2024 年，公司计划进一步增加对数字化技术应用和移动信息服务领域的开支。公司将重点加强在业务和产品的研发上，尝试在原有业务基础上开展利用基于人工智能技术的自主化升级和尝试自主开发 AI 大模型的 Agent 应用能力。特别在视频短信、5G 消息、5G 新通话及语音项目等重点业务领域，公司将加大研发力度，融合人工智能大模型技术，以促进产品和服务的全面革新，为我们的客户提供更多元化、高效率和安全性的通信解决方案。

在技术合作与交流方面，公司将扩大与行业协会、科研机构以及技术型企业的合作，共同建立研发平台，参与制定行业标准。通过这种开放的合作模式，公司将能够更快地掌握行业的最新趋势，获取前沿技术信息和市场反馈，与合作伙伴共享资源，实现互利共赢，并共同推动技术的革新及行业的健康发展。

公司将持续关注数字化技术在新兴领域的应用潜力，如智慧城市建设、远程医疗服务和在线教育等。公司将积极探索跨行业的合作机会，寻找创新的业务模式，旨在为行业客户和终端用户创造更大的价值。通过不断的技术创新和跨界融合，加速技术成果的市场化应用，公司旨在进一步扩大在数字化服务领域的业务范围和市场影响力，也期望为社会经济的数字化进程做出更大的贡献。

#### 4、积极探索新业务与新模式，深度挖掘公司的利润增长潜力

公司将充分利用数字化时代带来的机遇，发挥核心优势，通过不断的技术创新、客户开发和资源整合，提供全面、高效、安全的服务解决方案。这将有助于公司巩固现有客户关系，同时开拓新的行业客户，推动公司的持续增长和业务合作的突破。

在数字化技术和应用领域，公司计划增加研发投入，紧跟电信运营商的政策动向，积极探索与电信运营商在语音、号卡等权益方面的合作模式，以发现新的业务增长机会。同时，公司将密切关注各行业客户对软件国产化及更新升级的需求，为客户提供定制化的软件产品和服务，支持客户的数字化转型和成长。

在移动信息服务领域，公司将致力于推动 5G 视频新通话业务和 5G 消息业务的发展。公司将与行业合作伙伴紧密合作，拓展 5G 服务的应用场景，并针对重点客户群体加大市场推广力度，以增加 5G 相关业务的使用率，提升公司的市场份额和品牌影响力。

在数字营销服务方面，公司将利用壹通佳悦 OTT 媒体资源的优势，特别是获得了夏普智能电视广告资源的独家授权经营后，公司拥有了外资互联网电视终端 80%以上、国产互联网电视终端 50%以上的可售卖媒体资源。这将有助于公司集中媒体资源，提高营销收益。此外，公司将以香港壹通佳悦为平台，基于与 B 站、小红书等社交平台的合作，以及 MCN 业务的探

索，拓展海外市场需求，提供创新的营销解决方案，形成新的服务模式，并逐步培育新的利润增长点。

通过这些战略举措，公司将在确保现有业务稳健增长的同时，不断探索和开拓新的业务领域，为公司的长远发展注入新的活力和增长动力。

#### 5、持续加强公司治理，提升规范运作水平

坚实的治理基础是公司长期、健康、稳定发展的保障。公司将持续优化和强化法人治理结构，完善内部控制体系，以维护上市公司及全体股东的利益。

公司管理层将本着忠实和勤勉的原则，认真履行职责。相关人员也将持续学习并遵照执行中国证监会、深圳证券交易所以及相关监管机构发布的监管规则和指引，确保上市公司的运营更加规范，信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性得到保障，从而提升公司整体的规范运作水平。在这一基础上，公司管理层将致力于提升经营管理的质量和效率，增强公司的核心竞争力、盈利能力和全面风险管理能力。我们的目标是实现公司的长期稳定发展，并以此积极回报广大投资者的信任和支持。

通过这些措施，公司将进一步加强治理结构的透明度和有效性，提高决策的质量和执行力，确保公司能够在复杂多变的市场环境中稳健前行，为所有利益相关者创造持续增长的价值。

#### 6、重视员工专业发展与组织管理，构建与企业发展相适应的人才梯队

作为在软件与服务行业的企业，公司始终关注技术型人才对于创新驱动的重要性。公司通过提供专业培训和学习机会，不断增强员工的技术专长和创新思维。公司将建立灵活高效的创新平台，旨在为技术人员提供充足的自由度和创造空间，以激发他们的创新热情和潜能。此外，公司鼓励技术人员跨领域合作，与不同领域的专家进行交流，以促进知识的共享和技术的融合，加速技术成果的市场化进程。

同时，随着公司规模扩大和团队的增长，公司也将对营销和组织结构进行战略性调整，以适应不断变化的市场需求。公司将建立一套有效的员工激励机制和职业发展路径，旨在激发团队成员的积极性和创造力，提高团队的整体效率和协作精神，更好地满足客户的需求和期望。通过这些措施，公司旨在构建一个与企业发展战略相匹配的人才队伍，这不仅能够提升组织的运营效能，还能为企业的持续增长和市场竞争力提升打下坚实的基础。

上述 2024 年度的经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

### （三）可能面对的风险

### 1、市场竞争加剧风险

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

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

### 2、技术更新风险

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

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

### 3、人才流失风险

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

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

### 4、商誉减值风险

公司商誉账面价值为 22,190.98 万元，其中因 2023 年 1 月收购壹通佳悦 51% 股权形成的商誉为 12,331.56 万元，2019 年 10 月收购久佳信通 23% 股权形成的商誉为 9,379.17 万元，因 2015 年 9 月收购罗迪尼奥 100% 股权形成的商誉为 480.25 万元。公司商誉主要为收购壹通佳悦和久佳信通股权形成，壹通佳悦和久佳信通主要从事 OTT 营销和移动信息化服务，自纳入公司合并范围以来，公司经营业绩良好，经测试不存在减值迹象；罗迪尼奥主要从事增值电信服务和数字营销服务，经营情况较为稳定，经测试不存在减值迹象。如果未来宏观经济、市场条件以及产业政策等外部因素发生重大不利变化，导致上述公司经营情况不及预期，则公司存在商誉减值的风险，进而对经营业绩产生不利影响。

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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

						关系记录表
2023 年 03 月 31 日	网络远程	电话沟通	机构	南方基金	公司业务介绍、增值电信收入比例下降因素等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 05 月 12 日	公司	实地调研	机构	广发通信	公司业务介绍、三大业务板块收入占比等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 02 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	浙江农发小贷、禅定投资、中信证券资管、磐厚资本、瑞远资产、苏州国信、北京泰德圣投资、北京益安资本、羿拓资产、苏豪投资、浙江韶夏投资、中道投资、浙江晖鸿投资、纽富斯、湖北高投、吉富创投、建信理财、南京攀云投资、江苏弘业、纯达基金、含德基金、东源投资、山西证券、东海证券、南京盛泉恒元、兴全基金、青雅投资、华舟资产、深圳翊丰、成都立华投资、江西高技术、山东新动能、江投资本、西南证券、东海证券、蒋海东(朱烨经办人)、林金涛、陈坚、徐国新、董卫国、庄丽、沈琥敏、陈火林	公司业务介绍、未来发展规划、竞争优势等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 04 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	国泰君安	公司业务介绍、公司并购情况、公司客户类型等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 08 日	公司	实地调研	机构	华安证券	公司回款情况、公司人工智能技术介绍、公司客户稳定性等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表

2023 年 06 月 08 日	公司	实地调研	机构	南方天辰、兴途投资、中原证券、中道投资、矢量基金、浙江韶夏投资	收购久佳信通的进展情况、AI 相关业务订单情况等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 09 日	网络远程	电话沟通	机构	招商证券	在已经控股情况下收购久佳信通少数股权的原因	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 25 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	中和资本	公司近几年业绩下滑原因	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 06 月 30 日	网络远程	网络平台线上交流	机构	太和东方投资、江苏瑞华投资、海通证券、深圳君宜私募、财通基金、Morgan Stanley、诺德基金、华泰资产、华夏基金、共青城胜恒投资、成都立华投资、华能贵诚信托、国投招商投资、财达证券、北京理享家、上海固信投资、浙江韶夏投资、湖南湘投私募、新余中道投资、磐厚资本、青岛鹿秀投资、上海常瑜资本、国联人寿保险	公司业务介绍、公司未来业绩预期、公司未来发展侧重方向等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 07 月 20 日	公司	实地调研	个人	宁海涛、秦博	公司业务介绍、未来发展规划、竞争优势等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 09 月 20 日	公司	实地调研	机构	广发通信、融通基金、浙商证券、银华经济、泰康保险	公司发展历程、业务概况等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 10 月 27 日	公司	实地调研	机构	博时基金、中信建投证券	核心优势、发展规划等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表
2023 年 12 月 14 日	公司	实地调研	机构	风炎投资、裕恒资本、泰玥众合、本炎投资、豪景投资、睿豫基	研发费用规划、项目储备等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表

				金、联储研究院、凯联资本、接力资本、国泰君安		
2023 年 12 月 20 日	公司	实地调研	机构	金枫银帆、明睿资本、格雷资产、光华基金、天鹰资产、同花顺、中金银海基金	子公司海外拓展计划、业务经营计划等	具体内容详见公司披露在深交所互动易上的投资者活动关系记录表

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等要求，在企业管理各个流程、重大事项、重大风险等方面发挥了较好的控制和防范作用。

#### （一）关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，切实保障公司和股东的权益，确保股东能够充分行使股东权利，不存在违反法律法规及其他规章制度的情形、不存在损害股东利益的情形。

#### （二）关于股东与控股公司

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含行业专家、财务和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事均能按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉的履行职责和义务，为公司发展建言献策；独立董事独立于公司实际控制人、控股股东和其他关联方，能够独立地作出判断并发表意见。

公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的要求，董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。专门委

员会严格按照有关法律法规及《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》等制度履行其职责，运行情况良好。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及广大股东的利益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### （六）关于经理层

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，没有发现违规行为。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司根据《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》等规范性文件的规定和要求，规范管理、运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于主要股东，具有独立完整性的业务和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。公司设有独立的技术研发中心，负责公司核心技术的研发、创新、规划、推广策划和售后服务，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其它任何关联方，也不存在与控股股东、实际控制人之间的同业竞争。

2、资产完整。公司拥有自主经营所需的各项资产，包括办公设备、商标权、计算机软件著作权等，所有知识产权均为公司自主设计申报、自主研发、自主拥有和使用的，公司资产完整、产权明晰，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立。公司设立了专门的人力资源部，建立了独立的薪酬管理办法，不存在受控股股东干预的情况。员工的收入由公司独立核算和发放，并已按照国家及地方政府及社会保障部门的有关规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业和生育保险以及住房公积金。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会依职权聘任，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立。公司具有健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理，并根据经营需要设置了各业务中心和相关职能部门，建立完善了各部门规章制度。公司的业务经营场所和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司的组织机构独立于各股东单位，各职能部门与股东单位及其职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东、实际控制人干预公司内部机构的设置和运作的情况。

5、财务独立。公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年年度股东大会	年度股东大会	62.49%	2023 年 04 月 10 日	2023 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.46%	2023 年 05 月 29 日	2023 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 《2023 年第一次临时股东大会》（公告编号：2023-042）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.90%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 《2023 年第二次临时股东大会》（公告编号：2023-051）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.54%	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 04 日	巨潮资讯网 《2023 年第三次临时股东大会》（公告编号：2023-088）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李征	男	48	董事长、总经理	现任	2021年09月01日	2024年08月31日	18,587,568.00				18,587,568.00	
陈坤	女	47	董事、副总经理	现任	2021年09月01日	2024年08月31日	14,373,465.00				14,373,465.00	
刘志勇	男	50	董事、副总	现任	2021年09月01日	2024年08月31日	491,400		122,850		368,550.00	减持

			经理		日	日						
邱赞 恣	男	42	董事	现任	2021 年 11 月 04 日	2024 年 08 月 31 日						
杨靖 川	男	42	独立 董事	现任	2022 年 04 月 22 日	2024 年 08 月 31 日						
谭秀 训	男	57	独立 董事	现任	2021 年 09 月 01 日	2024 年 08 月 31 日						
刘磊	男	48	独立 董事	现任	2021 年 09 月 01 日	2024 年 08 月 31 日						
韩陆	男	43	监事	现任	2021 年 10 月 01 日	2024 年 08 月 31 日						
刘桥 宇	女	39	监事	现任	2021 年 09 月 01 日	2024 年 08 月 31 日						
石晴 晴	女	37	职工 代表 监事	现任	2021 年 10 月 15 日	2024 年 08 月 31 日						
郭庆	男	41	副总 经理、 财务 负责人	现任	2021 年 09 月 01 日	2024 年 08 月 31 日	128,0 00				128,0 00	
合计	--	--	--	--	--	--	33,58 0,433	0	122,8 50	0	33,45 7,583	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

(1) 李征先生：1976 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任赛特购物中心家电部业务主管，海天网联公关顾问有限公司市场顾问，空中网高级市场推广经理，千橡寰宇科技发展（北京）有限公司市场总监，华友世纪通讯有限公司数字营销事业部总经

理等职务；现任风笛指媒执行董事，喀什聚合执行董事，久佳信通董事长，壹通佳悦董事长，北京永奥执行事务合伙人，挖金客董事长兼总经理。

(2) 陈坤女士：1977 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任广州白马信息集团网络媒体事业部副经理，新浪无线人力资源部主管，深圳浩天科技有限公司互联网事业部市场总监，广州滚石移动科技有限公司网络营销部总监等职务；现任风笛指媒监事，运智伟业及罗迪尼奥的执行董事兼经理，壹通佳悦监事，上海凡森璞瑞新材料股份有限公司董事，挖金客董事兼副总经理。

(3) 刘志勇先生：1974 年出生，中国国籍，法律硕士，无境外永久居留权。曾任山东省某检察院检察员，北京市中伦律师事务所律师、合伙人，上海惊破天资产管理有限公司执行董事等职务；现任济南上华科技有限公司、济南上华环境技术有限公司、济南泰华科技咨询有限公司、尚水环保设备科技（济南）有限公司、山铭影业（山东）有限公司、随州鑫星新材料有限公司的监事，苏州市新广益电子股份有限公司独立董事，挖金客董事兼董事会秘书、副总经理。

(4) 邱赞忒先生：1982 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任北京硅谷动力电子商务有限公司旗下的 eNe 硅谷动力副总编，重庆天极网络有限公司旗下的 Yesky 天极网数码群组总监，中关村新象（北京）科技发展有限公司副总经理等职务；现任挖金客董事、权益业务事业部总监。

(5) 刘磊先生：1976 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任建银房地产业产业咨询有限公司市场总监，北京金悦鑫房地产开发有限公司策划总监，成都中新锦泰房地产开发有限公司策划总监，宁波融矩房地产策划总监，香港鑫通投资有限公司副总经理，北京大禹工坊建筑科技有限公司副总经理等职务；现任喜桃家（北京）商业有限公司副总经理，挖金客独立董事。

(6) 谭秀训先生：1967 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任煤炭工业部济南设计研究院职员，浙江欧美环境工程有限公司副总裁等职务；现任济南上华科技有限公司、济南泰华科技咨询有限公司、济南上华环境技术有限公司、尚水环保设备科技（济南）有限公司、济南上华产业投资有限责任公司、济南泰智华信息技术产业投资运营有限责任公司的执行董事兼总经理，挖金客独立董事。

(7) 杨靖川先生：1982 年出生，中国国籍，本科学历，中国注册会计师，无境外永久居留权。曾任北京天同信会计师事务所审计员，致同会计师事务所审计经理，北京首创环境

投资有限公司外派财务总监，北京派瑞威行互联技术有限公司财务总监，北京云锐国际文化传媒有限公司财务总监等职务；现任北京力值科技有限公司财务总监，挖金客独立董事。

## 2、监事

(1) 韩陆先生：1981 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任北京讯软科技有限公司技术经理，中国中期投资股份有限公司产品总监，视信可观（北京）有限公司产品总监，北京网路时代科技发展有限公司产品总监等职务；现任挖金客监事会主席、移动营销事业部总监。

(2) 刘桥宇女士：1985 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任北京走向未来培训学校人事专员，北京北方天舟文化有限公司行政主管，北京汇合通科技有限责任公司法定代表人、经理等职务；现任挖金客监事、行政部经理。

(3) 石晴晴女士：1987 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任北京中兴通节能环保技术有限公司客服，北京京东世纪贸易有限公司订单专员等职务；现任挖金客职工代表监事、运营主管。

## 3、高级管理人员

(1) 李征先生，请参见董事简历。

(2) 陈坤女士，请参见董事简历。

(3) 刘志勇先生，请参见董事简历。

(4) 郭庆先生：1983 年出生，中国国籍，管理学硕士，高级会计师，天津市会计领军人才，无境外永久居留权。曾任中远散货运输有限公司会计、财务副经理、财务经理等职务，兼中远散运通导信息中心（分公司）财务负责人等职务；现任久佳信通董事、财务总监，壹通佳悦董事、财务总监，随州鑫星新材料有限公司董事，挖金客副总经理、财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李征	北京永奥企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014 年 05 月 29 日		否
在股东单位任职情况的说明	注 1：新余永奥投资管理中心（有限合伙）已于 2024 年 3 月更名为北京永奥企业管理中心（有限合伙）。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李征	北京风笛指媒信息科技有限公司	执行董事	2007 年 10 月 23 日		否

李征	喀什聚合汇智信息科技有限公司	执行董事	2020年06月16日		否
李征	北京久佳信通科技有限公司	董事长	2019年10月24日		否
李征	北京壹通佳悦科技有限公司	董事长	2023年01月20日		否
陈坤	北京风笛指媒信息科技有限公司	监事	2007年10月23日		否
陈坤	北京运智伟业信息技术有限公司	执行董事、经理	2006年10月24日		否
陈坤	北京罗迪尼奥网络技术有限公司	执行董事、经理	2015年09月22日		否
陈坤	北京壹通佳悦科技有限公司	监事	2024年01月20日		否
陈坤	上海凡森璞瑞新材料股份有限公司	董事	2022年05月31日		否
刘志勇	济南上华环境技术有限公司	监事	2019年12月13日		否
刘志勇	济南上华科技有限公司	监事	2004年02月16日		否
刘志勇	济南泰华科技咨询有限公司	监事	2018年05月21日		否
刘志勇	山铭影业（山东）有限公司	监事	2019年10月20日		否
刘志勇	随州鑫星新材料有限公司	监事	2022年06月17日		否
刘志勇	苏州市新广益电子股份有限公司	独立董事	2022年08月10日		是
刘志勇	尚水环保设备科技（济南）有限公司	监事	2022年05月18日		否
刘磊	喜桃家（北京）商业有限公司	副总经理	2020年12月01日		是
谭秀训	济南上华科技有限公司	执行董事、总经理	2004年02月16日		是
谭秀训	济南泰华科技咨询有限公司	执行董事、总经理	2018年05月02日		否
谭秀训	济南上华环境技术有限公司	执行董事、总经理	2019年12月12日		否
谭秀训	济南上华产业投资有限责任公司	执行董事、总经理	2023年02月08日		否
谭秀训	济南泰智华信息技术产业投资运营有限责任公司	执行董事、总经理	2023年02月16日		否
谭秀训	尚水环保设备科技（济南）有限公司	执行董事、总经理	2022年05月18日		否
谭秀训	东莞市华颐新能源科技股份有限公司	董事长	2023年11月13日		否
谭秀训	济南上华新能源科技有限公司	执行董事、总经理	2023年12月04日		否
韩陆	喀什聚合汇智信息科技有限公司	总经理	2020年06月16日		否
杨靖川	北京力值科技有限公司	财务总监	2022年09月01日		是
郭庆	北京壹通佳悦科技有限公司	董事、财务负责人	2023年01月20日		否
郭庆	北京久佳信通科技有限公司	董事、财务负责人	2019年10月24日		否
郭庆	随州鑫星新材料有限公司	董事	2022年06月17日		否
郭庆	新疆全佳通达科技有限公司	财务负责人	2023年03月07日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

经过第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》；

经过第三届监事会第八次会议审议通过的《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》；

2022 年年度股东大会审议通过的《关于 2022 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2022 年度监事薪酬方案的议案》。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李征	男	48	董事长、总经理	现任	58.1	否
陈坤	女	47	董事、副总经理	现任	58.1	否
刘志勇	男	50	董事、副总经理	现任	57.6	否
邱赞恣	男	42	董事	现任	41.08	否
刘桥宇	女	39	监事	现任	21.87	否
韩陆	男	43	监事	现任	42.62	否
石晴晴	女	37	职工代表监事	现任	15.84	否
郭庆	男	41	财务负责人、副总经理	现任	57.8	否
杨靖川	男	42	独立董事	现任	7.2	否
谭秀训	男	57	独立董事	现任	7.2	否
刘磊	男	48	独立董事	现任	7.2	否
合计	--	--	--	--	374.61	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十次会议	2023年02月27日	2023年02月28日	《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第三届董事会第十一次会议	2023年03月16日	2023年03月20日	1、《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》；2、《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》；3、《关于公司2022年度财务决算报告的议案》；4、《关于公司2022年度审计报告的议案》；5、《关于公司2022年度利润分配预案的议案》；6、《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》；7、《关于公司2022年度内部控制有效性的自我评价报告的议案》；8、《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；9、《关于续聘会计师事务所的议案》；10、《关于2023年度董事薪酬方案的议案》；11、《关于2023年度高级管理人员薪酬方案的议案》；12、《关于为控股子公司银行授信提供担保的议案》；13、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》；14、《关于召开2022年年度股东大会的议案》。
第三届董事会第十二次会议	2023年04月14日	2023年04月17日	1、《关于收购控股子公司少数股权的议案》；2、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第十三次会议	2023年04月24日		《关于公司2023年<第一季度报告>的议案》
第三届董事会第十四次会议	2023年04月25日	2023年04月26日	《关于取消召开2023年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第十五次会议	2023年05月12日	2023年05月12日	1、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；2、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第十六次会议	2023年05月31日	2023年05月31日	1、《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》；2、《关于公司2023年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》；3、《关于公司2023年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告

			的议案》；4、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；5、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》；6、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》；7、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺的议案》；8、《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划的议案》；9、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第十七次会议	2023 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 21 日	1、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票竞价结果的议案》；2、《关于公司与特定对象签署附生效条件的股份认购合同的议案》；3、《关于〈北京挖金客信息科技股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票募集说明书〉真实性、准确性、完整性的议案》；4、《关于公司非经常性损益表的议案》；5、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）〉的议案》；6、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告（修订稿）〉的议案》；7、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》；8、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺（修订稿）〉的议案》；9、《关于公司〈内部控制鉴证报告〉的议案》；10、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告（截至 2023 年 7 月 5 日）的议案》；11、《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》。
第三届董事会第十八次会议	2023 年 08 月 07 日	2023 年 08 月 07 日	1、《关于调整公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》；2、《关于公司与特定对象重新签署附生效条件的股份认购合同的议案》；3、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（二次修订稿）〉的议案》；4、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告（二次修订稿）〉的议案》；5、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（二次修订稿）〉的议案》；6、《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺（二次修订稿）〉的议案》；7、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告（截至 2023 年 7 月 31 日）的议案》。
第三届董事会第十九次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 28 日	1、《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。
第三届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 25 日		《关于公司 2023 年〈第三季度报告〉的议案》
第三届董事会第二十一次会议	2023 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 18 日	1、《关于使用募集资金置换以自筹资金支付的发行费用的议案》；2、《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》；3、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；4、《关于修订公司部分治理制度的议案》；5、《关于调整董事会审计委员会委员的议案》；6、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李征	12	12				否	4
陈坤	12	12				否	4
刘志勇	12	12				否	4
邱赞恣	12	12				否	4
谭秀训	12		12			否	4
杨靖川	12		12			否	4
刘磊	12		12			否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司从全体股东的整体利益和实际经营情况出发，重视、分析、讨论董事的建议，对董事的建议合理采纳，维护公司的合规经营，推动公司的长远发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023年03月01日	1、《关于公司2022年内审部工作总结及2023年内审部工作计划的议案》；2、《关于公司2022年财务报表（未经审计）的议案》；3、《关于续聘会计师事务所的议案》。		审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过	
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023年03月16日	1、《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司2022年度财务决算报告的议案》；3、《关于公司2022年度内部控制自我评价报告议案》；4、《关于公司2022年度非经营			

				性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》；5、《关于募集资金 2022 年度存放与使用情况专项报告的议案》；6、《关于公司 2022 年财务报表的议案》。		过相关议案。	
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023 年 04 月 24 日	1、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》			
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023 年 05 月 16 日	1、《关于公司 2023 年 3 月 31 日内部控制有效性的自我评价报告的议案》			
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023 年 08 月 24 日	1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于 2023 年半年度内审部工作总结的议案》；3、《关于公司 2023 年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明的议案》；4、《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》			
审计委员会	杨靖川、谭秀训、刘志勇	6	2023 年 10 月 25 日	1、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》			
薪酬与绩效考核委员会	刘磊、杨靖川、陈坤	2	2023 年 01 月 16 日	1、《关于公司董事、监事及高级管理人员 2022 年度履职情况的议案》		薪酬与绩效考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	
薪酬与绩效考核委员会	刘磊、杨靖川、陈坤	2	2023 年 02 月 21 日	1、《关于公司董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》。			
战略委员会	李征、陈坤、刘志勇、杨靖川、谭秀训	3	2023 年 03 月 01 日	1、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》		战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《战略委员会工作细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	
战略委员会	李征、陈坤、刘志勇、杨靖川、谭秀训	3	2023 年 04 月 03 日	1、《关于收购控股子公司少数股权的议案》			
战略委员会	李征、陈坤、刘志勇、杨靖川、谭秀训	3	2023 年 11 月 07 日	《关于修改〈公司章程〉及公司相关制度的议案》			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	77
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	89
报告期末在职员工的数量合计（人）	166
当期领取薪酬员工总人数（人）	166
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	59
技术人员	69
财务人员	13
行政人员	25
合计	166
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	74
大专	76
大专以下	7
合计	166

### 2、薪酬政策

公司在遵守国家相关法律法规的基础上，不断完善和健全薪酬体系。员工薪酬由“基本工资+绩效工资+岗位补贴”组成，秉承“效率优先、兼顾公平、突出绩效”的薪酬分配原则的，全体员工按照工作性质和工作内容的不同划分为不同的职级，基本工资与员工岗位职级关联，绩效工资根据员工工作表现及公司业绩变化情况核定。

公司设置人力资源管理部门作为薪酬工作的归口管理部门，全面负责公司的薪酬管理工作的组织及执行。同时，公司董事会下设薪酬与考核委员会，指导公司薪酬管理工作的顺利进行，监督薪酬管理体系的稳定运行。

### 3、培训计划

公司十分注重员工的职业规划和技能培训，公司积极组织开展多种形式的岗位培训、技能培训、管理培训等，从而提高员工的岗位技能和业务素质。通过持续全面提升员工的综合素质和技能，鼓励现有研发和管理人员进行在职深造，以保证人力资源的有效利用和员工潜能的不断开发。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关规定，《公司章程》中明晰了利润分配的具体政策、决策程序和机制、利润分配政策的调整、利润分配方案的实施及外资股的利润分配等方面。报告期内，公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.7
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	69,925,816
现金分红金额（元）（含税）	39,857,715.12
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	39,857,715.12
可分配利润（元）	151,265,667.39
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟定的 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 69,925,816 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 5.70 元（含税），2023 年度现金股利共计人民币 39,857,715.12 元，不送红股，不以资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司建立了健全和有效的内部控制实施体系。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。基于公司实际发展需要，公司会及时调整内部控制系统，保证其实施的有效性。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
壹通佳悦	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《北京挖金客信息科技股份有限公司 2023 年度内部控制有效性的自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷的评价维度为潜在影响&lt;利润总额的 3%，且潜在影响&lt;资产总额的 0.5%，且潜在影响&lt;营业收入的 1%；重要缺陷的评价维度为利润总额的 3%≤潜在影响&lt;利润总额的 5%，且资产总额的 0.5%≤潜在影响&lt;资产总额的 1%，且营业收入的 1%≤潜在影响&lt;营业收入的 2%；重大缺陷的评价维度为潜在影响≥利润总额的 5%，且潜在影响≥500 万元，且潜在影响≥资产总额的 1%，且潜在影响≥营业收入的 2%。</p>	<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

#### （一）股东及债权人权益保护

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

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

#### （二）职工权益保护

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

### （三）依法纳税

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

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤	股份限售承诺、股份减持承诺	<p>(一) 股份限售承诺</p> <p>1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 4 月 20 日）收盘价低于发行价，本人持有公司股份的上述锁定期自动延长 6 个月。如在上述锁定期满后两年内减持所持公司股份的，则所持股份的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格相应进行调整。</p> <p>3、本人在担任公司董事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；公司股票上市之日起 6 个月内，若本人申报离职，则自申报离职之日起 18 个月内不转让本人所直接或间接持有的公司股票；公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间，若本人申报离职，则自申报离职之日起 12 个月内不转让本人所直接或间接持有的公司股票。</p> <p>4、对于本次发行前直接或间接持有的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行前直接或间接持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司</p>	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	正常履行

			<p>所有。</p> <p>本人不因在发行人的职务变更或离职而放弃履行上述承诺，本人所持有发行人股份的持股变动申报将严格按照《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所相关法律法规的规定办理。</p> <p>(二) 股份减持承诺</p> <p>1、如自锁定期届满之日起 2 年内，本人减持发行人股票，减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持公司股票前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格作相应调整。</p> <p>2、在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的规定前提下，本人可以采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式转让发行人股票，并于减持前 3 个交易日予以公告。锁定期满之日起 2 年内，每年减持股票总量不超过上一年度末所持发行人股票的 25%。减持发行人股份时，将按照上述相关法律法规的规定履行相关程序。</p> <p>3、本人将严格履行上述承诺；如未履行上述承诺出售股票，本人同意将该等股票减持实际所获得的收归发行人所有。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京永奥企业管理中心(有限合伙)	股份限售承诺、股份减持承诺	<p>股份限售承诺、股份减持承诺</p> <p>(一) 股份限售承诺</p> <p>1、本单位承诺自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 4 月 20 日）收盘价低于发行价，本单位持有公司股份的上述锁定期限自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格相应进行调整。</p> <p>3、对于本次发行前持有的公司股份，本单位将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。</p> <p>本单位所持有公司股份的持股变动申报将严格按照《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所相关法律法规的规</p>	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	正常履行

			<p>定办理。</p> <p>(二) 股份减持承诺</p> <p>1、原则上本单位拟长期持有公司股票，如自锁定期届满之日起 2 年内，本单位减持发行人股票，减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本单位减持公司股票前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格作相应调整。</p> <p>2、在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的规定前提下，自锁定期届满后，本单位可以采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让发行人股票，并于减持前 3 个交易日予以公告。锁定期满之日起 2 年内，每年减持股票总量不超过上一年度末所持发行人股票的 25%。减持发行人股份时，将按照上述相关法律法规的规定履行相关程序。</p> <p>3、本单位将严格履行上述承诺；如未履行上述承诺出售股票，本单位同意将该等股票减持实际所获得的收益归发行人所有。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘志勇、郭庆	股份限售承诺、股份减持承诺	<p>1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 4 月 20 日）收盘价低于发行价，本人持有公司股份的上述锁定期自动延长 6 个月。如在上述锁定期满后两年内减持所持公司股份的，则所持股份的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司股票自首次公开发行之日至上述减持公告之日发生过除权除息等事项的，发行价格相应调整）。</p> <p>3、本人在担任公司董事、高级管理人员的任职期间，每年转让持有的公司股份不超过本人持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；如在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人所持有的公司股份，如在股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人持有的公司股份。</p> <p>本人不因在发行人的职务变更或离职而放弃履行上述承诺，本人所持有发</p>	2022 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 24 日	正常履行

			行人股份的持股变动申报将严格按照《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所相关法律法规的规定办理。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘湘之、支俊立、张凤康、张鲁明、王晓辉、刘湘之、支俊立、张凤康、张鲁明、王晓辉、共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）、宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）、宁波博创世成投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本单位已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2022 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 24 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	稳定股价承诺	<p>股价稳定措施的启动条件触发后，公司将依据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等法律、法规、规范性文件和公司章程的规定向社会公众股东回购公司部分股份，并履行相应的程序。</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在 3 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。</p> <p>公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度终了时经审计的每股净资产的价格，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司为稳定股价进行股份回购的，单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，单一会计年度用</p>	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	正常履行

			于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司净利润的 40%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份措施。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤	稳定股价承诺	公司启动股价稳定措施后，当公司完成公司回购股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或公司未按照规定实施股价稳定措施时，公司控股股东、实际控制人应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、证券交易所等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照规定披露控股股东、实际控制人增持公司股份的计划。在公司披露控股股东、实际控制人增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东、实际控制人开始实施增持公司股份的计划。控股股东、实际控制人增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，公司控股股东、实际控制人承诺单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东、实际控制人可不再实施增持公司股份措施。控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。	2022 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、刘志勇、郭庆、邱赞恣	稳定股价承诺	公司启动股价稳定措施后，当公司完成控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或控股股东、实际控制人未按照规定实施股价稳定措施时，公司时任董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。 公司董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，买入价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，各董事、高级管理人员用于购买股份的金额不低于公司董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管	2022 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行

			理人员可不再买入公司股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	关于股份回购和股份购买的措施和承诺	<p>1、公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后及时启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p> <p>2、公司承诺根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，为维护广大股东利益、维护公司股价稳定或加强投资者回报，公司应结合资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购。承诺不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害公司及公司股东合法权益。</p> <p>3、如实际执行过程中，公司违反上述承诺的，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向投资者提出补充或后续安排，以保护投资者的合法权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可以采取的其他措施。</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤	关于股份回购和股份购买的措施和承诺	<p>1、本人保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后，依法购回公司本次公开发行的全部新股，股份购回价格将不低于本次公开发行新股的发行价格。因发行人上市后发生除权除息事项的，购回股份价格及购回股份数量应做相应调整。</p> <p>2、本人将保证公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，为维护广大股东利益、维护公司股价稳定或加强投资者回报，公司应结合资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购。承诺不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害公司及公司</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行

			<p>股东合法权益。</p> <p>3、如实际执行过程中，公司违反上述承诺的，本人将保证公司采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向投资者提出补充或后续安排，以保护投资者的合法权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可以采取的其他措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、刘志勇、郭庆、邱赞恣	关于股份回购和股份购买的措施和承诺	<p>1、本人将督促公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，为维护广大股东利益、维护公司股价稳定或加强投资者回报，公司应结合资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购。承诺不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害公司及公司股东合法权益。</p> <p>2、如实际执行过程中，公司违反上述承诺的，本人将督促公司采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向投资者提出补充或后续安排，以保护投资者的合法权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可以采取的其他措施。</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、李征、陈坤、刘志勇、邱赞恣、杨靖川、谭秀训、刘磊、韩陆、刘桥宇、石晴晴、郭庆	利润分配承诺	首次发行上市后，将严格按照首次发行上市后适用的《公司章程》首次发行上市招股说明书及本公司上市后前三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行，充分维护股东合法权益。如违反上述承诺，本公司将依照中国证监会、深圳证券交易所的规定承担相应法律责任。上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应法律责任。	2022年10月25日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤	填补被摊薄即期回报	承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2022年10月25日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、刘志勇、邱赞	填补被摊薄即期回报	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；	2022年10月25日	长期有效	正常履行

	恣、杨靖川、谭秀训、刘磊、郭庆		<p>2、对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》、《北京挖金客信息科技股份有限公司关联交易管理制度》、《北京挖金客信息科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《北京挖金客信息科技股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，不利用本人在发行人中的地位，为本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业，在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；</p> <p>2、如果本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行相关义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出侵犯发行人及其他股东合法权益的决议；</p> <p>3、发行人或其控股子公司与本人、</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行

			<p>本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行,确保交易价格公允,不损害发行人及其控股子公司的合法权益;</p> <p>4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守,本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、刘志勇、邱赞恣、杨靖川、谭秀训、刘磊、韩陆、刘桥宇、石晴晴、郭庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》、《北京挖金客信息科技股份有限公司关联交易管理制度》、《北京挖金客信息科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《北京挖金客信息科技股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定,避免和减少关联交易,自觉维护发行人及全体股东的利益,不利用本人在发行人中的地位,为本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业,在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益;</p> <p>2、如果本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易,本人将严格执行相关回避制度,依法诚信地履行相关义务,不会利用关联人的地位,就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出侵犯发行人及其他股东合法权益的决议;</p> <p>3、发行人或其控股子公司与本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行,确保交易价格公允,不损害发行人及其控股子公司的合法权益;</p> <p>4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守,本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	<p>1、公司提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>2、若因中国证券监督管理委员会等有权部门认定公司本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行

			<p>漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失，选择与投资者沟通赔偿、通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p> <p>3、公司承诺将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任。</p> <p>4、若以上承诺内容被证明不真实或未被遵守，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，公司董事会负责制订消除因公司未履行承诺所造成影响的补救措施或因遭遇不可抗力因素或与法律法规冲突已无法履行时的替代承诺，并报股东大会审议通过后实施。</p> <p>5、除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、新余永奥投资管理中心（有限合伙）	其他承诺	<p>1、公司提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>2、若因中国证券监督管理委员会等有权部门认定公司本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失，选择与投资者沟通赔偿、通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p> <p>3、公司承诺将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任。</p> <p>4、若以上承诺内容被证明不真实或未被遵守，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，公司董事会负责制订消除因公司未履行承诺所造成影响的补救</p>	2022年10月25日	长期有效	正常履行

			措施或因遭遇不可抗力因素或与法律法规冲突已无法履行时的替代承诺，并报股东大会审议通过后实施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李征、陈坤、刘志勇、邱赞恣、杨靖川、谭秀训、刘磊、韩陆、刘桥宇、石晴晴、郭庆	其他承诺	<p>1、公司提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>2、若因中国证券监督管理委员会等有权部门认定公司本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将与公司、控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东对投资者遭受的直接经济损失依法承担连带赔偿责任。</p> <p>3、本人承诺将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。</p> <p>4、若本人未积极承担上述赔偿责任，公司有权暂缓发放本人在上述期间的现金分红和薪酬（如有），并有权决定对本人持有的公司股票（如有）采取限制转让措施，直至本人承担赔偿责任。</p>	2022 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	肖诗强、诺德基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、吴金仙、北京同风私募基金管理有限公司-北京同风 9 号私募证券投资基金	股份限售承诺	自挖金客以简易程序向特定对象发行股票发行结束之日起 6 个月内，不转让或者委托他人管理我方本次认购的挖金客股票，也不由挖金客回购该部分股份。委托人、合伙人不得转让其持有的产品份额或退出合伙。限售期满后，按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。	2023 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 9 日	正常履行
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
北京壹通佳悦科技有限公司	2022年01月01日	2024年12月31日	4,700	5,478.32	不适用	2022年12月14日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2022年12月14日《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京壹通佳悦科技有限公司51%股权的公告》（2022-018）；2022年12月27日《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（2022-021）
北京久佳信通科技有限公司	2023年01月01日	2025年12月31日	3,600	4,557.39	不适用	2023年04月17日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年4月17日《关于收购控股子公司少数股权的公告》（2023-028）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

1、根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京壹通佳悦科技有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》（容诚专字[2024]100Z0489 号）显示：壹通佳悦 2023 年度净利润 2,791.46 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2,857.50 万元；截至 2023 年度累计净利润 5,555.47 万元，截至 2023 年度累计扣除非经常性损益后净利润 5,478.32 万元，实现了 2023 年度的业绩承诺。

2、根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京久佳信通科技有限公司 2023 年业绩承诺实现情况说明的审核报告》（容诚专字[2024]100Z0605 号）显示：久佳信通 2023 年度净利润 4,596.06 万元，扣除非经常性损益后净利润为 4,557.39 万元，实现了 2023 年度的业绩承诺。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈君、成立卿
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2022年12月30日	1,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
罗迪尼奥	2022年12月14日	1,000	2022年12月30日	800				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2023年03月08日	1,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
风笛指媒	2022年12月14日	1,000	2023年03月30日	400				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
壹通佳悦	2023年03月20日	1,000	2023年03月30日	1,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
久佳信通	2022年12月14日	5,000	2023年06月25日	1,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			9,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						5,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						4,200
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期					有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	9,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	5,200					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	9,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,200					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		5.04%						
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	14,000	13,000	0	0
合计		21,000	13,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、收购壹通佳悦

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

## 2、收购控股子公司久佳信通少数股权

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

## 3、以简易程序向特定对象发行股票

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

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

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

(4) 公司于 2023 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于调整公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司与特定对象重新签署附生效条件的股份认购合同的议案》《关于〈公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预

案（二次修订稿）的议案》等与本次发行相关的议案。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 7 日于巨潮资讯网上披露的相关公告。

（5）公司于 2023 年 10 月 20 日收到中国证监会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2332 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次增发 1,925,816 股，公司总股本由 68,000,000 股增加至 69,925,816 股，新增股份于 2023 年 11 月 10 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 68,000,000 股增加至 69,925,816 股。内容详见公司于 2023 年 11 月 7 日刊登在巨潮资讯网上的《2023 年度以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》、《2023 年度以简易程序向特定对象发行股票发行情况报告书》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

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

3、报告期，公司全资子公司久佳信通增资 4,000 万元，增资后，久佳信通的注册资本为 5,111.1111 万元，并已完成工商注册登记手续。

4、报告期，公司控股子公司壹通佳悦增资 500 万元，增资后，壹通佳悦的注册资本为 1,000 万元，并已完成工商注册登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,000,000	75.00%	1,925,816			-11,138,943	-9,213,127	41,786,873	59.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,000,000	75.00%	1,925,816			-11,138,943	-9,213,127	41,786,873	59.76%
其中：境内法人持股	11,100,499	16.32%	1,008,044			-4,665,025	-3,656,981	7,443,518	10.65%
境内自然人持股	39,899,501	58.68%	917,772			-6,473,918	-5,556,146	34,343,355	49.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	17,000,000	25.00%				11,138,943	11,138,943	28,138,943	40.24%
1、人民币普通股	17,000,000	25.00%				11,138,943	11,138,943	28,138,943	40.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	68,000,000	100.00%	1,925,816			0	1,925,816	69,925,816	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

### 1、解除限售股份

2023年10月24日，公司首次公开前已发行股份部分解禁上市流通，解除限售的股东共计11名，其中自然人股东7名，境内法人股东4名。解除首发限售股份数量为解除数量为11,603,493股，占公司首次公开发行后总股本的17.064%。内容详见公司于2023年10月20日刊登在巨潮资讯网上的《关于首次公开发行前部分已发行股份上市流通提示性公告》。

### 2、以简易程序向特定对象发行股票

公司于2023年10月20日收到中国证监会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2332号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次增发1,925,816股，公司总股本由68,000,000股增加至69,925,816股，新增股份于2023年11月10日在深圳证券交易所上市，公司总股本由68,000,000股增加至69,925,816股。内容详见公司于2023年11月7日刊登在巨潮资讯网上的《2023年度以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》、《2023年度以简易程序向特定对象发行股票发行情况报告书》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 以简易程序向特定对象发行股票

公司于2023年10月20日收到中国证监会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2332号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次增发1,925,816股，公司总股本由68,000,000股增加至69,925,816股，新增股份于2023年11月10日在深圳证券交易所上市，公司总股本由68,000,000股增加至69,925,816股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2023年向特定对象发行人民币普通股（A股）1,925,816股，于2023年11月10日在深圳证券交易所上市。

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

适用 不适用

详见“第二节 公司简介及主要财务指标之五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李征	18,587,568			18,587,568	首发前限售股	2025年10月24日
陈坤	14,373,465			14,373,465	首发前限售股	2025年10月24日
北京永奥企业管理中心（有限合伙）	6,435,474			6,435,474	首发前限售股	2025年10月24日
刘湘之	2,457,003		2,457,003	0	首发前限售股	2023年10月24日
南京互兴芊芊年创业投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204		2,401,204	0	首发前限售股	2023年10月24日
支俊立	2,148,000		2,148,000	0	首发前限售股	2023年10月24日
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,035,319		1,035,319	0	首发前限售股	2023年10月24日
张凤康	946,137		946,137	0	首发前限售股	2023年10月24日
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	614,251		614,251	0	首发前限售股	2023年10月24日
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251		614,251	0	首发前限售股	2023年10月24日
刘志勇	491,400	368,550	491,400	368,550	首发前限售股、高管锁定股	执行董监高相关限售规定
张鲁明	476,130		476,130	0	首发前限售股	2023年10月24日
王晓辉	291,798		291,798	0	首发前限售股	2023年10月24日
郭庆	128,000	96,000	128,000	96,000	首发前限售股、高管锁定股	执行董监高相关限售规定
向特定对象发行股票发行对象		1,925,816		1,925,816	承诺限售	2024年5月9日
合计	51,000,000	2,390,366	11,603,493	41,786,873	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2023 年度以简易程序向特定对象发行股票	2023 年 07 月 10 日	40.71	1,925,816	2023 年 11 月 10 日	1,925,816		详见 2023 年 11 月 7 日巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》《2023 年度以简易程序向特定对象发行股票发行情况报告书》等	2023 年 11 月 07 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

#### 1、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票

2023 年 10 月 20 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2332 号）。公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票 1,925,816 股，发行价格为 40.71 元/股，募集资金总额为 78,399,969.36 元。

2023 年 11 月 10 日，公司本次发行新增股票 1,925,816 股于深圳证券交易所上市。根据新增股份的限售安排，投资者获配股票的限售期为 6 个月，限售期自本次发行新增股份上市首日起开始计算。

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 10 月 20 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2332 号）。公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票 1,925,816 股，公司股份总数由 68,000,000 股增加至 69,925,816 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,761	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,140	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李征	境内自然人	26.58%	18,587,568	0	18,587,568	0	质押	5,000,000	
陈坤	境内自然人	20.56%	14,373,465	0	14,373,465	0	不适用	0	
北京永奥企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.20%	6,435,474	0	6,435,474	0	不适用	0	
王珍怀	境内自然人	1.80%	1,260,000	1,260,000	0	1,260,000	不适用	0	
秦博	境内自然人	1.79%	1,250,559	1,250,559	0	1,250,559	不适用	0	
刘湘之	境内自然人	1.49%	1,043,203	-	1,413,800	0	1,043,203	不适用	0
张凤康	境内自然人	1.35%	946,137	0	0	946,137	不适用	0	

吴金仙	境内自然人	1.10%	767,318	767,318	767,318	0	不适用	0
支俊立	境内自然人	0.96%	668,899	1,479,101	0	668,899	不适用	0
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.88%	614,251	0	0	614,251	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李征、陈坤通过直接和间接合计持股 56.34%，为公司控股股东、实际控制人，并共同与北京永奥企业管理中心（有限合伙）达成一致行动人协议。除此以外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王珍怀	1,260,000	人民币普通股	1,260,000					
秦博	1,250,559	人民币普通股	1,250,559					
刘湘之	1,043,203	人民币普通股	1,043,203					
张凤康	946,137	人民币普通股	946,137					
支俊立	668,899	人民币普通股	668,899					
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251	人民币普通股	614,251					
张常国	461,000	人民币普通股	461,000					
南京互兴芊芊年创业投资合伙企业（有限合伙）	361,204	人民币普通股	361,204					
王晓辉	291,798	人民币普通股	291,798					
张荣华	255,450	人民币普通股	255,450					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、股东秦博通过普通证券账户持有公司股票 503,462 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 747,097 股，合计持有公司股票 1,250,559 股；2、股东张常国通过普通证券账户持有公司股票 8,000 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 453,000 股，合计持有公司股票 461,000 股；3、股东张荣华通过普通证券账户持有公司股票 221,150 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 34,300 股，合计持有公司股票 255,450 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
王珍怀	新增	0	0.00%	1,260,000	1.80%
秦博	新增	0	0.00%	1,250,559	1.79%
吴金仙	新增	0	0.00%	767,318	1.10%
南京互兴芊芊年创业投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	361,204	0.52%
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李征	中国	否
陈坤	中国	否
主要职业及职务	李征：公司董事长、总经理。 陈坤：公司董事、副总经理。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李征	本人	中国	否
陈坤	本人	中国	否
北京永奥企业管理中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

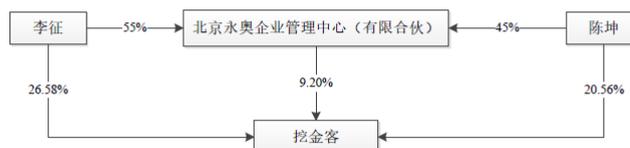
主要职业及职务	李征：公司董事长、总经理。 陈坤：公司董事、副总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]100Z0819 号
注册会计师姓名	陈君、成立卿

审计报告正文

容诚审字[2024]100Z0819 号

北京挖金客信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京挖金客信息科技股份有限公司（以下简称挖金客公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了挖金客公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于挖金客公司，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。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、22. “收入确认原则和计量方法”及附注五、29 “营业收入及营业成本”。

由于营业收入真实性存在重大错报的固有风险，移动信息化服务及数字营销服务是挖金客公司营业收入的主要组成部分，本年度占营业收入总额的比例为 97.82%，为此我们将移动信息化服务及数字营销服务收入真实性确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

(1) 我们评价了挖金客公司收入确认相关会计政策的合理性，了解和评价销售与收款相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 我们在分析性复核的基础上，从销售记录中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、结算单、发票、银行收款单据等；

(3) 核对业务系统数据记录与客户结算单信息之间的一致性，识别和检查是否存在重大差异或异常的交易记录；

(4) 选取主要的客户，函证其交易金额和往来款项余额，评价收入确认的真实性和准确性；

(5) 选取主要的客户，对其进行实地走访，通过访谈确认其交易的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注五、12 “商誉”所述。2023 年 12 月 31 日挖金客公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 221,909,796.89 元，减值准备为 0.00 元，账面价值为人民币 221,909,796.89 元，占 2023 年 12 月 31 日资产总额的比重为 18.59%。

管理层于资产负债表日对企业合并所形成的商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）评价管理层及外部估值专家在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

（4）复核测算未来现金流量现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

（5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于商誉减值的判断及估计。

#### **四、其他信息**

挖金客公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括挖金客公司 2023 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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

挖金客公司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，管理层负责评估挖金客公司的持续经营能力，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挖金客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督挖金客公司的财务报告过程。

#### **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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对挖金客公司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挖金客公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就挖金客公司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。

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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京挖金客信息科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	319,361,079.04	452,081,733.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	192,654,943.60	165,071,803.42
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	244,608,328.69	175,225,839.87
应收款项融资		
预付款项	120,947,133.46	90,644,565.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,285,901.94	4,922,043.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	616,154.65	741,137.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,455,928.38	23,590,428.95
流动资产合计	941,929,469.76	912,277,551.86
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,464,549.56	1,290,825.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,266,094.35	1,951,359.42
无形资产	18,091,366.67	9,809,166.67
开发支出		
商誉	221,909,796.89	98,594,155.63
长期待摊费用	310,976.98	271,126.64
递延所得税资产	3,737,027.28	1,680,944.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,735,755.41	114,553,522.16
资产总计	1,193,665,225.17	1,026,831,074.02
流动负债：		
短期借款	54,630,209.71	23,000,652.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	59,208,615.12	33,275,522.60
预收款项		
合同负债	4,725,203.32	2,203,025.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,882,789.40	2,729,611.83
应交税费	19,930,348.16	8,305,147.80
其他应付款	20,245,458.11	5,162,825.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,845,310.86	1,920,822.18
其他流动负债		

流动负债合计	230,467,934.68	76,597,607.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,682,008.01	316,644.58
长期应付款	79,300,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,690,925.00	1,488,799.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,672,933.01	1,805,444.24
负债合计	316,140,867.69	78,403,052.10
所有者权益：		
股本	69,925,816.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	434,233,950.57	533,960,625.00
减：库存股		
其他综合收益	749.41	0.00
专项储备		
盈余公积	30,202,133.14	28,164,962.20
一般风险准备		
未分配利润	298,912,334.20	268,401,664.45
归属于母公司所有者权益合计	833,274,983.32	898,527,251.65
少数股东权益	44,249,374.16	49,900,770.27
所有者权益合计	877,524,357.48	948,428,021.92
负债和所有者权益总计	1,193,665,225.17	1,026,831,074.02

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	208,696,000.65	408,195,828.70
交易性金融资产	186,814,199.19	143,650,062.90
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,194,595.65	61,791,948.76
应收款项融资		
预付款项	43,623,953.87	33,088,777.66
其他应收款	19,216,933.68	47,299,311.41

其中：应收利息		
应收股利	12,240,000.00	12,240,000.00
存货	616,154.65	741,137.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,306,095.00	22,554,728.36
流动资产合计	522,467,932.69	717,321,794.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	508,128,291.79	87,178,291.79
其他权益工具投资	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	298,383.68	356,852.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	578,325.15	1,176,592.53
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,165.05	152,981.61
递延所得税资产	1,196,849.79	804,630.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	511,230,959.14	90,625,292.06
资产总计	1,033,698,891.83	807,947,086.91
流动负债：		
短期借款	10,006,250.00	5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,142,092.52	2,421,403.34
预收款项		
合同负债	358,687.46	30,635.10
应付职工薪酬	825,490.43	855,213.57
应交税费	69,997.00	1,759,371.25
其他应付款	7,773,224.09	5,123,962.26
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,726,644.48	655,782.01
其他流动负债		
流动负债合计	95,902,385.98	15,846,367.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	316,644.58
长期应付款	79,300,000.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	0.00	17,424.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,300,000.00	334,069.24
负债合计	175,202,385.98	16,180,436.77
所有者权益：		
股本	69,925,816.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,102,889.32	536,150,559.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,202,133.14	28,164,962.20
未分配利润	151,265,667.39	159,451,128.89
所有者权益合计	858,496,505.85	791,766,650.14
负债和所有者权益总计	1,033,698,891.83	807,947,086.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	854,324,684.71	653,170,021.89
其中：营业收入	854,324,684.71	653,170,021.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	773,756,788.79	584,349,141.51
其中：营业成本	710,117,545.93	537,378,390.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,842,648.92	236,929.69
销售费用	18,921,020.03	7,620,473.37
管理费用	18,246,053.19	13,685,985.77
研发费用	29,887,251.17	26,103,815.96
财务费用	-5,257,730.45	-676,454.25
其中：利息费用	2,103,431.44	115,571.58
利息收入	7,452,465.53	884,333.69
加：其他收益	2,196,638.45	2,934,853.26
投资收益（损失以“-”号填列）	3,728,876.22	1,222,521.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	382,481.95	126,296.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-330,066.70	-8,560,296.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,545,825.84	64,544,254.38
加：营业外收入	3,195,332.96	868,079.97
减：营业外支出	729,727.26	2,477.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,011,431.54	65,409,857.16
减：所得税费用	11,844,257.90	6,702,244.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,167,173.64	58,707,612.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,167,173.64	58,707,612.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	59,067,840.69	47,598,203.64
2.少数股东损益	18,099,332.95	11,109,409.28

六、其他综合收益的税后净额	749.41	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	749.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	749.41	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	749.41	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	77,167,923.05	58,707,612.92
归属母公司所有者的综合收益总额	59,068,590.10	47,598,203.64
归属于少数股东的综合收益总额	18,099,332.95	11,109,409.28
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.86	0.88
（二）稀释每股收益	0.86	0.88

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

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	192,485,755.50	218,481,317.23
减：营业成本	175,007,912.17	163,966,188.43
税金及附加	125,681.73	154,248.12
销售费用	1,734,767.35	1,720,457.53
管理费用	6,844,192.06	7,499,700.29
研发费用	16,427,955.29	11,878,759.90
财务费用	-6,762,707.94	-783,383.20
其中：利息费用	256,661.64	53,715.25
利息收入	7,064,093.60	850,975.00
加：其他收益	6,735.22	1,312,226.77
投资收益（损失以“-”号填	16,175,048.60	780,330.70

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	314,208.50	116,164.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,563,770.81	-5,853,337.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,167,717.97	30,400,730.75
加：营业外收入	2,802,433.79	97,655.94
减：营业外支出	8,086.63	2,088.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,962,065.13	30,496,297.92
减：所得税费用	-409,644.31	3,846,675.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,371,709.44	26,649,622.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,371,709.44	26,649,622.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	20,371,709.44	26,649,622.03

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	921,000,180.13	637,880,739.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,865,440.95	2,064,314.90
经营活动现金流入小计	931,865,621.08	639,945,054.32
购买商品、接受劳务支付的现金	777,815,948.28	555,792,644.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,791,013.76	24,773,729.41
支付的各项税费	27,739,881.98	13,576,281.24
支付其他与经营活动有关的现金	38,928,132.85	21,020,906.33
经营活动现金流出小计	884,274,976.87	615,163,561.02
经营活动产生的现金流量净额	47,590,644.21	24,781,493.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,486,241.60	1,375,343.00
取得投资收益收到的现金	4,111,358.17	1,348,817.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,597,599.77	2,724,160.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,677.25	661,388.19
投资支付的现金	60,574,079.69	180,563,891.76
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	205,180,220.11	2,587,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	266,613,977.05	183,812,779.95
投资活动产生的现金流量净额	-254,016,377.28	-181,088,619.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	76,378,271.25	544,915,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	61,600,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	137,978,271.25	569,915,500.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,651,822.47	4,275.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,602,514.17	17,544,780.39
筹资活动现金流出小计	67,254,336.64	19,549,055.39
筹资活动产生的现金流量净额	70,723,934.61	550,366,444.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,856.47	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-135,720,654.93	394,059,318.52
加：期初现金及现金等价物余额	452,081,733.97	58,022,415.45
六、期末现金及现金等价物余额	316,361,079.04	452,081,733.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,844,491.36	223,652,627.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,628,262.61	970,509.71
经营活动现金流入小计	294,472,753.97	224,623,136.94
购买商品、接受劳务支付的现金	191,590,815.52	172,187,938.42
支付给职工以及为职工支付的现金	11,874,628.02	10,427,038.83
支付的各项税费	2,664,465.45	7,355,353.83
支付其他与经营活动有关的现金	18,012,945.51	28,428,994.43
经营活动现金流出小计	224,142,854.50	218,399,325.51
经营活动产生的现金流量净额	70,329,899.47	6,223,811.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,489,257.10	896,495.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,489,257.10	896,495.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,257.51	140,727.09
投资支付的现金	334,850,679.63	164,550,062.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	2,587,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	334,880,937.14	167,278,289.99
投资活动产生的现金流量净额	-318,391,680.04	-166,381,794.91

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,928,271.25	544,915,500.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	88,928,271.25	549,915,500.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,739,555.56	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,626,763.17	15,969,006.45
筹资活动现金流出小计	43,366,318.73	15,969,006.45
筹资活动产生的现金流量净额	45,561,952.52	533,946,493.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-202,499,828.05	373,788,510.07
加：期初现金及现金等价物余额	408,195,828.70	34,407,318.63
六、期末现金及现金等价物余额	205,696,000.65	408,195,828.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	533,960,625.00	0.00	0.00	0.00	28,164,962.20		268,401,664.45		898,527,251.65	49,900,770.27	948,428,021.92
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	533,960,625.00	0.00	0.00	0.00	28,164,962.20	0.00	268,401,664.45		898,527,251.65	49,900,770.27	948,428,021.92
三、本期增减变动金额（减少以	1,925,816.00				-99,726,674.43		749.41		2,037,170.94		30,510,669.75		65,252,268.33	-5,651,396.11	-70,903,664.44

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	749.41		0.00		59,067,840.69		59,068,590.10	18,099,332.95	77,167,923.05
(二) 所有者投入和减少资本	1,925,816.00	0.00	0.00	0.00	-99,726,674.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-97,800,858.43	-23,750,729.06	-121,551,587.49
1. 所有者投入的普通股	1,925,816.00				70,952,330.27								72,878,146.27	0.00	72,878,146.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	0.00	0.00
4. 其他					-170,679,004.70								-170,679,004.70	-23,750,729.06	-194,429,733.76
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,037,170.94	0.00	-28,557,170.94		-26,520,000.00	0.00	-26,520,000.00
1. 提取盈余公积									2,037,170.94		-2,037,170.94		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般													0.00	0.00	0.00

风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												- 26,5 20,0 00.0 0		- 26,5 20,0 00.0 0	0.00	- 26,5 20,0 00.0 0
4. 其他														0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00	0.00

6. 其他													0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00	0.00	0.00
2. 本期使用													0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	69,925,816.00	0.00	0.00	0.00	434,233,950.57	0.00	749.41	0.00	30,202,133.14	0.00	298,912,334.20		833,274,983.32	44,249,374.16	877,524,357.48

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,878,138.96				25,500,000.00		223,468,423.01		333,846,561.97	38,791,360.99	372,637,922.96
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,878,138.96				25,500,000.00		223,468,423.01		333,846,561.97	38,791,360.99	372,637,922.96
三、本期增减变动金额（减）	17,000,000.00				500,082,486.04				2,664,962.20		44,933,241.44		564,680,689.68	11,109,409.28	575,790,098.96

少以 “一 ”号 填 列)														
(一) 综 合 收 益 总 额										47,5 98,2 03.6 4		47,5 98,2 03.6 4	11,1 09,4 09.2 8	58,7 07,6 12.9 2
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	17,0 00,0 00.0 0				500, 082, 486. 04							517, 082, 486. 04	0.00	517, 082, 486. 04
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	17,0 00,0 00.0 0				500, 082, 486. 04							517, 082, 486. 04	0.00	517, 082, 486. 04
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额														
4. 其 他														
(三) 利 润 分 配								2,66 4,96 2.20		- 2,66 4,96 2.20		0.00		
1. 提 取 盈 余 公 积								2,66 4,96 2.20		- 2,66 4,96 2.20		0.00		
2. 提 取 一 般 风 险 准 备														

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6.															

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	68,000.00	0			533,960.625	00			28,164.962	268,401.664		898,527.251	49,900.77	948,428.021	92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	68,000.00	0.00	0.00	0.00	536,150.559	0.05			28,164.962	159,451.128	8.89	791,766.650	14
加：会计政策变更												0.00	
期差错更正												0.00	
他												0.00	
二、本年期初余额	68,000.00	0.00	0.00	0.00	536,150.559	0.05			28,164.962	159,451.128	8.89	791,766.650	14
三、本期增减变动	1,925,816.00	0.00	0.00	0.00	70,952,330.27				2,037,170.94	-8,185,461.50		66,729,855.71	

金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收益总额										20,371,709.44		20,371,709.44
(二) 所有者投入和减少资本	1,925,816.00	0.00	0.00	0.00	70,952,330.27							72,878,146.27
1. 所有者投入的普通股	1,925,816.00	0.00	0.00	0.00	70,952,330.27							72,878,146.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配									2,037,170.94	-28,557,170.94		-26,520,000.00
1. 提取盈余公积									2,037,170.94	-2,037,170.94		0.00
2. 对所有者(或股										-26,520,000.00		-26,520,000.00

东)的分配													
3. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五)专项储备													0.00
1. 本													0.00

期提取												
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	69,925,816.00	0.00	0.00	0.00	607,102,889.32				30,202,133.14	151,265,667.39		858,496,505.85

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	36,068,073.01	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	135,466,469.06		248,034,542.07
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
他												0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	36,068,073.01	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	135,466,469.06		248,034,542.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				500,082,486.04				2,664,962.20	23,984,659.83		543,732,108.07
(一) 综合收										26,649,622.03		26,649,622.03

益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00				500,082,486.04							517,082,486.04
1. 所有者投入的普通股	17,000,000.00				500,082,486.04							517,082,486.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配								2,664,962.20	-2,664,962.20			0.00
1. 提取盈余公积								2,664,962.20	-2,664,962.20			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部												0.00

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期	68,000,000	0.00	0.00	0.00	536,150,55				28,164,962	159,451,12		791,766,65

期末 余额	.00				9.05				.20	8.89		0.14
----------	-----	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	------

### 三、公司基本情况

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

2022 年 9 月，公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2004 号文）核准；2022 年 10 月，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700.00 万股，发行后公司股本增加为 68,000,000.00 元。

2023 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]12332 号文）核准，公司以简易程序向特定对象发行普通股 1,925,816.00 股，本次发行后公司的股本为 69,925,816.00 元。此次增资后公司股本未发生变动。

本公司总部的经营地址：北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 C 座 8 层，法定代表人：李征。

公司主要的经营活动：数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务、数字营销服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项金额占应付账款/其他应付款总额的 10%（含）以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%（含）以上
重要的非全资子公司	净利润/营业收入/净资产占合并报表金额的 15%（含）以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **（6）特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

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

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其

变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收外部客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收外部款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

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

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

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

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

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

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

## 13、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

## 14、应收款项融资

不适用

## 15、其他应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

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

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见参见“五、重要会计政策及会计估计之 30、长期资产减值”。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 25、在建工程

不适用

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用

寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

## **(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

### **(1) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(3) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 32、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”

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

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的

计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以

### 35、股份支付

不适用

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

### 质保义务

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

### 主要责任人与代理人

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

### 应付客户对价

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务、数字营销服务。

### ①数字化技术与应用解决方案

公司的数字化技术与应用解决方案主要包括增值电信服务和数字化集成与开发服务。

增值电信服务系公司为运营商话费结算、语音助手等多样化的增值电信业务产品提供包括技术支持、运营服务和营销推广在内的综合性服务。公司在收到电信运营商或合作商提供计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

数字化集成与开发服务系公司根据客户在信息化、数字化进程中的不同需求，提供具体业务应用场景下的定制化系统开发与集成服务。通过契合行业特色的数字化系统和整体解决方案的开发与实施，助力客户实现技术创新、业务变革和数字化转型。数字化集成与开发项目成果交付客户，并经客户验收后确认收入。

### ②移动信息化服务收入

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

### ③数字营销服务收入

公司的数字营销服务分为三类，分别为运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务；权益营销类业务；媒体代理业务。

运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务：系通过合适的推广渠道为电信运营商引入优质流量资源，为电信运营商销售手机号码卡及套餐、宽带及流量等产品，引流终端消费者了解电信运营商相关产品并实现转化。每月公司在收到电信运营商提供的计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

权益营销类业务为公司根据客户需求制定会员权益营销方案，并通过整合商品实物/电子权益资源，协助银行等客户开展用户积分兑换、会员营销等业务活动。该部分业务在服务完成后，每月公司收到客户对账单并经相关部门核对无误后确认收入。

媒体代理业务为公司通过与车云网、电动邦等媒体合作，代理媒体进行商务对接，将代理的媒体资源匹配合适的广告主投放需求，销售媒体广告资源，实现媒体资源的商业化变现。此类服务分为按广告位付费或按广告效果付费两种方式，公司按广告位投放数量、时间及合

同约定单价结算或依据广告投放效果按照约定的计算方式与客户结算，公司在与客户核对无误后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

### 38、合同成本

### 39、政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

按实际借款金额的参考格式一：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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表

中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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和递延所得税负债转回的期间内，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。

### 41、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **（5）租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### **B.本公司作为出租人**

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

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

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

#### **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### **本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### **42、其他重要的会计政策和会计估计**

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

##### **金融资产的分类**

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提

前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 商誉减值

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

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详情请见如下说明		

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

本公司按照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2022年度非经常性损益，将使得2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少2,523,817.67元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少1,981,871.78元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少541,945.89元。2022年度受影响的非经常性损益项目如下：

项目	2022 年度重新 界定	2022 年度原披 露数据	调整数
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）	373,278.99	3,301,932.08	-2,928,653.09
非经常性损益总额	2,220,620.51	5,149,273.60	-2,928,653.09
减：非经常性损益的所得税影响数	241,856.00	646,691.42	-404,835.42
非经常性损益净额	1,978,764.51	4,502,582.18	-2,523,817.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	180,659.02	722,604.91	-541,945.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,798,105.49	3,779,977.27	-1,981,871.78

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 44、其他

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

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

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

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供服务收入	6%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、8.5%/16.5
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京挖金客信息科技股份有限公司	15%
北京久佳信通科技有限公司	15%
北京风笛指媒信息科技有限公司	20%
北京运智伟业信息技术有限公司	20%
北京罗迪尼奥网络技术有限公司	20%
喀什聚合汇智信息技术有限公司	20%
北京音悦邦信息服务有限公司	20%
北京壹通佳悦科技有限公司	25%
新疆全佳通达科技有限公司	25%
香港壹通佳悦科技有限公司	8.25%/16.5%

## 2、税收优惠

### （1）高新技术企业税收优惠政策

2023 年 10 月，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202311001303，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

2023 年 10 月，公司子公司北京久佳信通科技有限公司（以下简称“久佳信通”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202311005008，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

### （2）进项税加计抵减

根据国家税务总局《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）、财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额，本公司及其子公司均适用此增值税进项税额加计抵减政策。

### （3）小型微利企业税收优惠政策

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按

25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

风笛指媒、运智伟业、罗迪尼奥、喀什聚合、音悦邦享有此项税收优惠政策。

#### （4）2023 年减半征收文化事业建设费

《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号）：自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中共中央宣传部。壹通佳悦适用此文化事业建设费减半征收政策。

#### （5）新疆特殊经济开发区税收优惠

根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆全佳通达适用此项税收优惠。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	90,511.02	52,899.80
银行存款	316,166,449.02	451,941,631.66
其他货币资金	3,104,119.00	87,202.51
合计	319,361,079.04	452,081,733.97
其中：存放在境外的款项总额	641,215.17	

其他说明：

期末其他货币资金余额系支付宝、微信余额、履约保函等。除预付的履约保函 300.00 万元、银行存款 260 万元外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。银行存款中有 260 万元使用受限，原因系短期借款本金限定支付业务款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	192,654,943.60	165,071,803.42
其中：		
理财产品	192,654,943.60	165,071,803.42
其中：		
合计	192,654,943.60	165,071,803.42

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,462,294.11	165,319,282.06
1 至 2 年	8,989,759.81	20,065,302.15
2 至 3 年	78,650.88	162,500.00
合计	258,530,704.80	185,547,084.21

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	5,266,901.66	2.04%	1,053,380.33	20.00%	4,213,521.33					
其中：										
华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	3,239,432.43	1.25%	647,886.49	20.00%	2,591,545.94					
华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	2,027,469.23	0.79%	405,493.84	20.00%	1,621,975.39					
按组合计提坏账准备的应收账款	253,263,803.14	97.96%	12,868,995.78	5.08%	240,394,807.36	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87
其中：										
2.组合2 应收外部客户	253,263,803.14	97.96%	12,868,995.78	5.08%	240,394,807.36	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87
合计	258,530,704.80	100.00%	13,922,376.11	5.39%	244,608,328.69	185,547,084.21	100.00%	10,321,244.34	5.56%	175,225,839.87

按单项计提坏账准备：1,053,380.33

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	0.00	0.00	3,239,432.43	647,886.49	20.00%	超信用期，预计无法全部收回
华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	0.00	0.00	2,027,469.23	405,493.84	20.00%	超信用期，预计无法全部收回
合计	0.00	0.00	5,266,901.66	1,053,380.33		

按组合计提坏账准备：12,868,995.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	249,462,294.11	12,473,114.71	5.00%
1至2年	3,722,858.15	372,285.81	10.00%
2至3年	78,650.88	23,595.26	30.00%
合计	253,263,803.14	12,868,995.78	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	10,321,244.34	3,601,131.77	0.00	0.00	0.00	13,922,376.11
合计	10,321,244.34	3,601,131.77	0.00	0.00	0.00	13,922,376.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	78,304,389.28	0.00	78,304,389.28	30.29%	3,915,219.46
客户二	12,477,297.37	0.00	12,477,297.37	4.83%	623,864.87
客户三	11,008,285.24	0.00	11,008,285.24	4.26%	550,414.26
客户四	8,552,033.50	0.00	8,552,033.50	3.31%	427,601.68

客户五	7,039,238.22	0.00	7,039,238.22	2.72%	351,961.91
合计	117,381,243.61	0.00	117,381,243.61	45.41%	5,869,062.18

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,285,901.94	4,922,043.29
合计	14,285,901.94	4,922,043.29

##### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,009,738.90	5,401,556.78
往来款	4,649,295.04	1,000,000.00
代垫公积金及其他	222,373.10	120,233.69
合计	17,881,407.04	6,521,790.47

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,845,451.18	3,688,637.36
1 至 2 年	2,632,148.18	2,123,153.11
2 至 3 年	5,559,430.60	510,000.00
3 年以上	844,377.08	200,000.00
3 至 4 年	644,377.08	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	0.00
合计	17,881,407.04	6,521,790.47

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按单项计提坏账准备	1,000,000.00	5.59%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	15.33%	1,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
杭州枫茫文化传媒有限公司	1,000,000.00	5.59%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	15.33%	1,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	16,881,407.04	94.41%	2,595,505.10	15.37%	14,285,901.94	5,521,790.47	84.67%	599,747.18	10.86%	4,922,043.29
其中：										
2.组合2应收外部款项	16,881,407.04	94.41%	2,595,505.10	15.37%	14,285,901.94	5,521,790.47	84.67%	599,747.18	10.86%	4,922,043.29
合计	17,881,407.04	100.00%	3,595,505.10	20.11%	14,285,901.94	6,521,790.47	100.00%	1,599,747.18	24.53%	4,922,043.29

按单项计提坏账准备：1,000,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州枫茫文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

按组合计提坏账准备：2,595,505.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2.组合2应收外部款项	16,881,407.04	2,595,505.10	15.37%
合计	16,881,407.04	2,595,505.10	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	599,747.18		1,000,000.00	1,599,747.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,308,765.92			2,308,765.92
本期转销	313,008.00			313,008.00
2023 年 12 月 31 日余额	2,595,505.10		1,000,000.00	3,595,505.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	1,599,747.18	2,308,765.92	0.00	313,008.00	0.00	3,595,505.10
合计	1,599,747.18	2,308,765.92	0.00	313,008.00	0.00	3,595,505.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	313,008.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	3,649,295.04	2至3年	20.41%	1,094,788.51
客户二	保证金	2,220,000.00	1年以内	12.42%	111,000.00
客户三	往来款	1,000,000.00	2至3年	5.59%	1,000,000.00
客户四	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.59%	50,000.00
客户五	保证金	950,000.00	1年以内、1至2年	5.31%	60,000.00
合计		8,819,295.04		49.32%	2,315,788.51

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	112,651,514.00	93.14%	86,227,734.05	95.13%
1 至 2 年	8,295,619.46	6.86%	4,416,831.25	4.87%
合计	120,947,133.46		90,644,565.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客户一	24,028,301.80	19.87
客户二	15,003,628.93	12.41
客户三	12,018,867.70	9.94
客户四	7,837,000.00	6.48
客户五	6,756,601.56	5.59
合计	65,644,399.99	54.29

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	616,154.65	0.00	616,154.65	741,137.06	0.00	741,137.06
合计	616,154.65	0.00	616,154.65	741,137.06	0.00	741,137.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00

银行理财产品	46,404,697.91	21,900,000.00
增值税借方余额重分类	2,223,154.38	1,639,106.21
预缴企业所得税	828,076.09	51,322.74
合计	49,455,928.38	23,590,428.95

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山铭影业（北京）有限公司	955,943.68	955,943.68						
合计	955,943.68	955,943.68						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山铭影业（北京）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,464,549.56	1,290,825.51
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,464,549.56	1,290,825.51

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	863,129.24	3,509,360.28	4,372,489.52
2. 本期增加金额	1,318,660.23	738,421.07	2,057,081.30
(1) 购置		621,149.51	621,149.51
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加	1,318,660.23	117,271.56	1,435,931.79
3. 本期减少金额		159,482.76	159,482.76
(1) 处置或报废		159,482.76	159,482.76
4. 期末余额	2,181,789.47	4,088,298.59	6,270,088.06
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	186,369.20	2,895,294.81	3,081,664.01
2. 本期增加金额	513,239.63	370,117.62	883,357.25
(1) 计提	492,360.84	333,236.60	825,597.44
(2) 企业合并增加	20,878.79	36,881.02	57,759.81
3. 本期减少金额		159,482.76	159,482.76
(1) 处置或报废		159,482.76	159,482.76
4. 期末余额	699,608.83	3,105,929.67	3,805,538.50
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	1,482,180.64	982,368.92	2,464,549.56
2. 期初账面价值	676,760.04	614,065.47	1,290,825.51

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 10、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,537,517.47	4,537,517.47
2. 本期增加金额	8,970,741.63	8,970,741.63
(1) 购置	3,246,782.22	3,246,782.22
(2) 企业合并增加	5,723,959.41	5,723,959.41
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	13,508,259.10	13,508,259.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,586,158.05	2,586,158.05
2. 本期增加金额	6,656,006.70	6,656,006.70
(1) 计提	3,340,278.84	3,340,278.84
(2) 企业合并增加	3,315,727.86	3,315,727.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	9,242,164.75	9,242,164.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,266,094.35	4,266,094.35
2. 期初账面价值	1,951,359.42	1,951,359.42

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 3,340,278.84 元，其中销售费用为 1,135,345.01 元，管理费用为 796,401.05 元，研发费用为 1,408,532.78 元。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权、域名及 软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				17,730,188.60	17,730,188.60
2. 本期增加 金额				10,858,000.00	10,858,000.00
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加				10,858,000.00	10,858,000.00
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				28,588,188.60	28,588,188.60

二、累计摊销					
1. 期初余额				7,921,021.93	7,921,021.93
2. 本期增加 金额				2,575,800.00	2,575,800.00
(1) 计 提				2,575,800.00	2,575,800.00
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				10,496,821.93	10,496,821.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				18,091,366.67	18,091,366.67
2. 期初账面 价值				9,809,166.67	9,809,166.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 12、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
罗迪尼奥	4,802,468.96					4,802,468.96
久佳信通	93,791,686.67					93,791,686.67
壹通佳悦		123,315,641.26				123,315,641.26
合计	98,594,155.63	123,315,641.26				221,909,796.89

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
罗迪尼奥	0.00	0.00		0.00		0.00
久佳信通	0.00	0.00		0.00		0.00
壹通佳悦	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

对罗迪尼奥形成的商誉系公司 2015 年 9 月购买罗迪尼奥 100% 股权，公司按购买成本高于应享有的罗迪尼奥可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 4,802,468.96 元；商誉所在的资产组为子公司罗迪尼奥，该资产组与购买日所确定的资产组一致，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；

对久佳信通形成的商誉系公司 2019 年 10 月购买久佳信通 23% 股权，对久佳信通的持股比例由 28% 增加至 51%，公司按 51% 股权对应的公允价值高于应享有久佳信通可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 93,791,686.67 元；商誉所在的资产组为子公司久佳信通，该资产组与购买日所确定的资产组一致，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；

对壹通佳悦形成的商誉系公司 2023 年 1 月购买壹通佳悦 51% 股权，公司按购买成本高于应享有的对壹通佳悦可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 123,315,641.26 元；商誉所在的资产组为子公司壹通佳悦，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

#### （4）可收回金额的具体确定方法

公司根据罗迪尼奥 2023 年度实际完成业绩情况及以后年度的盈利预测数据，对商誉进行减值测试，计算得出罗迪尼奥可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值；

公司根据久佳信通 2023 年度实际完成业绩情况及以后年度的盈利预测数据，对商誉进行减值测试，计算得出久佳信通可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值；

公司根据壹通佳悦 2023 年度实际完成业绩情况及以后年度的盈利预测数据，对商誉进行减值测试，计算得出壹通佳悦可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值；

可回收金额的确定方法：预计未来现金流量的现值。

关键参数及其确定依据如下：

预测期增长率及其确定依据：罗迪尼奥预测期营业收入 2024 年增长率为 15.00%，2025 年及以后年增长率为 2.00%-2.30%；久佳信通预测期营业收入 2024 年增长率为 2.24%，2025 年及以后年增长率为 19.51%-21.65%；壹通佳悦预测期营业收入 2024 年增长率为 23.38%，2025 年及以后年增长率为 5.62%-6.97%；

稳定期增长率：罗迪尼奥、久佳信通、壹通佳悦稳定期营业收入增长率为零；

利润率：罗迪尼奥预测期及稳定期的利润率为 7.18%-7.97%，久佳信通预测期及稳定期的利润率为 9.19%-10.99%，壹通佳悦预测期及稳定期的利润率为 20.88%-22.18%；

折现率：2023 年 12 月 31 日罗迪尼奥的加权平均资本成本为 15.00%-15.97%，久佳信通的加权平均资本成本为 15.51%-17.52%，壹通佳悦的加权平均资本成本为 15.08%；

预测期及稳定期：罗迪尼奥、久佳信通、壹通佳悦的预测期为 2024 年-2028 年，稳定期为 2029 年及以后；

确定依据：通过对罗迪尼奥、久佳信通、壹通佳悦历史数据分析，结合现阶段罗迪尼奥、久佳信通、壹通佳悦的营销计划及未来的发展规划，考虑到相关预测参数的市场变化趋势，对罗迪尼奥、久佳信通、壹通佳悦的关键参数进行预测。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
罗迪尼奥	8,591,965.12	8,736,000.00	0.00	5年	营业收入增长率	收入增长率	根据历史经验及市场发展预期确定
久佳信通	260,868,062.00	486,519,700.00	0.00	5年	营业收入增长率	收入增长率	根据历史经验及市场发展预期确定
壹通佳悦	253,031,994.71	299,606,100.00	0.00	5年	营业收入增长率	收入增长率	根据历史经验及市场发展预期确定
合计	522,492,021.83	794,861,800.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
壹通佳悦	47,000,000.00	54,783,136.38	116.56%	20,000,000.00	26,208,164.32	131.04%	0.00	0.00

其他说明：

业绩承诺方承诺，标的公司（即壹通佳悦）2022年度、2023年度、2024年度累计净利润总和不低于2,000.00万元、4,700.00万元、8,000.00万元。前述累计净利润总和系指自

2022 年度起累计叠加计算每年度净利润金额而得出的截至当年会计年度届满的累计计算结果，其中净利润数以经审计的扣除非经常性损益后的净利润为准。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	271,126.64	383,340.65	343,490.31	0.00	310,976.98
合计	271,126.64	383,340.65	343,490.31	0.00	310,976.98

其他说明：

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	4,280,387.21	642,058.08		
信用减值准备	17,368,050.77	3,133,876.96	11,875,776.18	1,661,778.48
租赁负债	4,401,562.94	1,040,301.88		
使用权资产摊销	0.00	0.00	127,774.18	19,166.13
合计	26,050,000.92	4,816,236.92	12,003,550.36	1,680,944.61

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,091,366.67	3,690,925.00	9,809,166.67	1,471,375.00
使用权资产	4,266,094.35	1,008,691.07	0.00	0.00
固定资产税会差异	367,036.52	55,055.48	0.00	0.00
交易性金融资产公允价值变动	103,087.29	15,463.09	116,164.38	17,424.66
合计	22,827,584.83	4,770,134.64	9,925,331.05	1,488,799.66

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,079,209.64	3,737,027.28	0.00	1,680,944.61
递延所得税负债	1,079,209.64	3,690,925.00	0.00	1,488,799.66

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,160.23	1,130.38
可抵扣亏损	4,556,464.30	
合计	4,703,624.53	1,130.38

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	4,556,464.30	0.00	
合计	4,556,464.30	0.00	

其他说明：

## 15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,600,000.00	5,600,000.00	冻结	履约保函、短期借款本金，限定支付业务款项	0.00	0.00	无	无
合计	5,600,000.00	5,600,000.00			0.00	0.00		

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	54,630,209.71	23,000,652.78
合计	54,630,209.71	23,000,652.78

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短信采购费	29,526,738.23	28,570,109.17
广告推广费	27,190,114.54	28,032.24
渠道推广费	2,278,525.93	4,124,681.76
其他	213,236.42	552,699.43
合计	59,208,615.12	33,275,522.60

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

本期不存在期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

**18、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,245,458.11	5,162,825.22
合计	20,245,458.11	5,162,825.22

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,136,675.46	
应付费	58,782.65	5,157,825.22
保证金	50,000.00	5,000.00
合计	20,245,458.11	5,162,825.22

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔佳	19,355,383.02	未到借款还款日
合计	19,355,383.02	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收信息服务费	4,563,086.62	2,161,880.92
预收数字营销款	141,540.57	41,144.53
预收媒体广告费	20,576.13	
合计	4,725,203.32	2,203,025.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,602,594.29	40,070,598.03	36,995,007.95	5,678,184.37
二、离职后福利-设定提存计划	127,017.54	2,745,767.69	2,668,180.20	204,605.03
合计	2,729,611.83	42,816,365.72	39,663,188.15	5,882,789.40

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,516,979.51	36,144,424.42	33,100,689.29	5,560,714.64
2、职工福利费	0.00	934,291.33	934,291.33	0.00
3、社会保险费	85,592.78	1,718,179.28	1,686,302.33	117,469.73
其中：医疗保险费	83,305.87	1,669,955.07	1,639,113.25	114,147.69
工伤保险费	2,286.91	45,584.21	44,549.08	3,322.04
生育保险费	0.00	2,640.00	2,640.00	0.00
4、住房公积金	22.00	1,273,703.00	1,273,725.00	0.00
合计	2,602,594.29	40,070,598.03	36,995,007.95	5,678,184.37

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,132.12	2,666,298.81	2,588,389.26	201,041.67
2、失业保险费	3,885.42	79,468.88	79,790.94	3,563.36
合计	127,017.54	2,745,767.69	2,668,180.20	204,605.03

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,068,472.37	5,049,725.08
企业所得税	11,124,239.44	3,163,328.40
个人所得税	175,302.62	88,416.00

城市维护建设税	99,830.90	2,145.69
教育费附加	44,154.92	919.58
地方教育费附加	29,436.61	613.05
印花税	12,096.22	0.00
文化事业建设费	376,815.08	0.00
合计	19,930,348.16	8,305,147.80

其他说明：

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,435,310.86	1,920,822.18
一年内到期的股权转让款	64,410,000.00	0.00
合计	65,845,310.86	1,920,822.18

其他说明：

## 23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,526,809.27	2,289,634.09
未确认融资费用	-409,490.40	-52,167.33
一年内到期的租赁负债	-1,435,310.86	-1,920,822.18
合计	2,682,008.01	316,644.58

其他说明：

## 24、长期应付款

单位：元

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

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	79,300,000.00	0.00
合计	79,300,000.00	0.00

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00	1,925,816.00				1,925,816.00	69,925,816.00

其他说明：

本期股本增加系公司以简易程序向特定对象发行股票，实际募集资金净额为人民币 72,878,146.27 元，其中 1,925,816 元计入股本，70,952,330.27 元计入资本公积。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	533,960,625.00	70,952,330.27	170,679,004.70	434,233,950.57
合计	533,960,625.00	70,952,330.27	170,679,004.70	434,233,950.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司以简易程序向特定对象发行股票，实际募集资金净额为人民币 72,878,146.27 元，其中 1,925,816 元计入股本，70,952,330.27 元计入资本公积；

(2) 本公司购买久佳信通少数股权，购买成本超过按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的部分冲减资本公积 170,679,004.70 元。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损						749.41		749.41

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额						749.41		749.41
其他综合收益合计	0.00					749.41		749.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,164,962.20	2,037,170.94	0.00	30,202,133.14
合计	28,164,962.20	2,037,170.94	0.00	30,202,133.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	268,401,664.45	223,468,423.01
调整后期初未分配利润	268,401,664.45	223,468,423.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,067,840.69	47,598,203.64
减：提取法定盈余公积	2,037,170.94	2,664,962.20
应付普通股股利	26,520,000.00	
期末未分配利润	298,912,334.20	268,401,664.45

调整期初未分配利润明细：

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

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,324,684.71	710,117,545.93	653,170,021.89	537,378,390.97
合计	854,324,684.71	710,117,545.93	653,170,021.89	537,378,390.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	854,324,684.71	710,117,545.93					854,324,684.71	710,117,545.93
其中：								
移动信息化服务	573,175,153.14	502,633,602.29					573,175,153.14	502,633,602.29
数字营销服务	262,491,150.47	199,684,421.12					262,491,150.47	199,684,421.12
数字化技术与应用解决方案	18,658,381.10	7,799,522.52					18,658,381.10	7,799,522.52
按经营地区分类	854,324,684.71	710,117,545.93					854,324,684.71	710,117,545.93
其中：								
境内	854,324,684.71	710,117,545.93					854,324,684.71	710,117,545.93
境外	0.00	0.00					0.00	0.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	854,324,684.71	710,117,545.93					854,324,684.71	710,117,545.93
----	----------------	----------------	--	--	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	268,582.44	84,696.42
教育费附加	116,477.01	36,298.47
车船使用税	800.00	400.00
印花税	246,056.23	91,335.84
文化事业建设费	1,133,081.92	0.00
地方教育费附加	77,651.32	24,198.96
合计	1,842,648.92	236,929.69

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,085,370.87	6,425,151.48
办公差旅费	1,937,694.34	2,173,300.53
中介机构费用	377,498.49	1,660,294.42
租金及物业水电	2,669,735.80	1,520,734.35

折旧摊销费	204,428.38	754,926.31
董事津贴	216,000.00	216,000.00
其他	1,755,325.31	935,578.68
合计	18,246,053.19	13,685,985.77

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,516,522.02	6,132,065.46
租金及物业水电	1,550,142.46	0.00
办公差旅费	1,120,302.34	619,184.99
业务招待费	907,853.04	392,691.32
推广宣传费	785,943.41	412,342.74
其他	40,256.76	64,188.86
合计	18,921,020.03	7,620,473.37

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,594,938.06	12,256,944.25
软件开发及服务费	9,445,668.35	10,115,100.93
租金及物业水电	2,623,230.51	2,054,715.53
办公差旅费	556,983.47	451,237.35
折旧摊销费	339,143.80	443,341.57
其他	327,286.98	782,476.33
合计	29,887,251.17	26,103,815.96

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,103,431.44	115,571.58
其中：租赁负债利息支出	134,089.37	110,643.80
减：利息收入	7,452,465.53	884,333.69
利息净支出	-5,349,034.09	-768,762.11
汇兑损失	-6,416.36	0.00
银行手续费及其他	97,720.00	92,307.86
合计	-5,257,730.45	-676,454.25

其他说明：

## 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	0.00	0.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,196,638.45	2,934,853.26
其中：个税扣缴税款手续费	41,883.93	6,200.17
进项税加计扣除	2,154,754.52	2,928,653.09
合计	2,196,638.45	2,934,853.26

## 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	382,481.95	126,296.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	382,481.95	126,296.20

其他说明：

## 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,728,876.22	1,222,521.36
合计	3,728,876.22	1,222,521.36

其他说明：

## 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	779,087.53	-7,521,696.42
其他应收款坏账损失	-1,109,154.23	-1,038,600.40
合计	-330,066.70	-8,560,296.82

其他说明：

## 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,191,079.39	367,078.82	3,191,079.39
其他	4,253.57	501,001.15	4,253.57
合计	3,195,332.96	868,079.97	3,195,332.96

其他说明：

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	719,469.15	0.00	719,469.15
罚款支出	0.00	2,088.76	0.00
其他	10,258.11	388.43	10,258.11
合计	729,727.26	2,477.19	729,727.26

其他说明：

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,150,639.36	7,531,729.50
递延所得税费用	-1,306,381.46	-829,485.26
合计	11,844,257.90	6,702,244.24

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,011,431.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,351,714.73
子公司适用不同税率的影响	1,762,865.44
调整以前期间所得税的影响	-51,697.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	443,722.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	245,509.99
研发费用加计扣除	-3,732,882.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-21,257.88
其他	-153,716.20
所得税费用	11,844,257.90

其他说明：

#### 43、其他综合收益

详见附注 57。

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,452,465.53	884,333.69
营业外收入	3,195,332.96	868,071.00
押金、保证金	123,557.09	271,347.08
其他收益	41,883.93	6,200.17
其他	52,201.44	34,362.96
合计	10,865,440.95	2,064,314.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	2,895,696.16	1,457,212.33
管理费用支出	5,890,151.46	5,541,441.78
研发费用支出	10,894,474.02	12,028,715.64
财务费用	97,720.00	92,307.86
营业外支出	729,727.26	2,477.19
往来款及其他	18,420,363.95	1,898,751.53
合计	38,928,132.85	21,020,906.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买久佳信通少数股权	135,240,000.00	0.00
购买壹通佳悦 51%股权	99,450,000.00	0.00
合计	234,690,000.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金、利息以及保证金	3,662,389.19	2,322,203.87
支付上市服务费	5,940,124.98	15,222,576.52
合计	9,602,514.17	17,544,780.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,000,652.78	78,268,591.68	0.00	46,639,034.75	0.00	54,630,209.71
租赁负债	2,237,466.76	0.00	5,542,241.30	3,662,389.19	0.00	4,117,318.87
合计	25,238,119.54	78,268,591.68	5,542,241.30	50,301,423.94	0.00	58,747,528.58

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	77,167,173.64	58,707,612.92
加：资产减值准备	330,066.70	8,560,296.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	825,597.44	567,121.19
使用权资产折旧	3,340,278.84	2,067,163.91
无形资产摊销	2,575,800.00	2,126,791.97
长期待摊费用摊销	343,490.31	272,116.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-382,481.95	-126,296.20
财务费用（收益以“－”号填列）	1,313,672.46	115,571.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,728,876.22	-1,222,521.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-794,006.80	-623,409.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-512,374.66	-206,075.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	124,982.41	-741,137.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,390,391.00	-57,472,155.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,622,286.96	12,756,413.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	47,590,644.21	24,781,493.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	316,361,079.04	452,081,733.97
减：现金的期初余额	452,081,733.97	58,022,415.45
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-135,720,654.93	394,059,318.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	234,690,000.00
其中：	
壹通佳悦	99,450,000.00
久佳信通	135,240,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,509,779.89
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	205,180,220.11

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	316,361,079.04	452,081,733.97
其中：库存现金	90,511.02	52,899.80
可随时用于支付的银行存款	316,166,449.02	451,941,631.66
可随时用于支付的其他货币资金	104,119.00	87,202.51
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	316,361,079.04	452,081,733.97

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,600,000.00	0.00	短期借款本金，限定支付业务款项
合计	2,600,000.00	0.00	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,000,000.00	0.00	到期日超过3个月的履约保函
合计	3,000,000.00	0.00	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	9,753.12	0.9062	8,838.58
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	4,716.31	7.0827	33,404.21
其他应付款			

其中：美元	917.74	7.0827	6,500.08
-------	--------	--------	----------

其他说明：

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

适用 不适用

#### 47、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，与租赁相关的当期损益及现金流：

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,229,335.99
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	134,089.37
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	6,034,907.45
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况

##### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,594,938.06	12,256,944.25
软件开发及服务费	9,445,668.35	10,115,100.93
租金及物业水电	2,623,230.51	2,054,715.53
办公差旅费	556,983.47	451,237.35
折旧摊销费	339,143.80	443,341.57
其他	327,286.98	782,476.33
合计	29,887,251.17	26,103,815.96
其中：费用化研发支出	29,887,251.17	26,103,815.96
资本化研发支出	0.00	0.00

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
壹通佳悦	2023年01月20日	153,000,000.00	51.00%	现金购买	2023年01月20日	工商变更	179,000,002.90	27,914,570.25	31,520,210.96

其他说明：

本公司于 2023 年 1 月购买壹通佳悦 51% 股权，对壹通佳悦的持股比例 51%，能够对壹通佳悦实施控制。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	壹通佳悦
— 现金	153,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	153,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,684,358.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	123,315,641.26

合并成本公允价值的确定方法：

评估专家采用收益法和资产基础法对评估基准日可辨认资产、负债公允价值进行评估；

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

购买日合并成本公允价值大于可辨认净资产公允价值份额

其他说明：

业绩承诺内容：

业绩承诺方崔佳承诺，壹通佳悦 2022 年度、2023 年度、2024 年度累计净利润总和不低于 2,000.00 万元、4,700.00 万元、8,000.00 万元。前述累计净利润总和系指自 2022 年度起累计叠加计算每年度净利润金额而得出的截至当年会计年度届满的累计计算结果。

如壹通佳悦在业绩承诺期间的截至任一年度期末累计的实际净利润数（净利润数以经审计的扣除非经常性损益后的净利润为准）未能达到截至该年度期末累计的承诺净利润数，则壹通佳悦实际控制人崔佳将给予本公司相应补偿。本公司与壹通佳悦实际控制人崔佳另行签署《业绩补偿协议》对业绩承诺及业绩补偿事宜进行约定。

业绩承诺实现情况：

壹通佳悦 2022 年度净利润 2,764.01 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2,620.82 万元，实现了 2022 年度的业绩承诺。

壹通佳悦 2023 年度净利润 2,791.46 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2,857.50 万元；截至 2023 年度累计净利润 5,555.47 万元，截至 2023 年度累计扣除非经常性损益后净利润 5,478.32 万元，实现了 2023 年度的业绩承诺。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	136,649,437.86		125,791,437.86	
货币资金	29,509,779.89		29,509,779.89	
应收款项	83,224,166.52		83,224,166.52	
存货				
固定资产	1,378,171.98		1,378,171.98	
无形资产	10,858,000.00		0.00	
预付账款	4,033,478.76		4,033,478.76	
其他应收款	3,622,878.04		3,622,878.04	
其他流动资产	207,126.53		207,126.53	
使用权资产	2,408,231.55		2,408,231.55	
长期待摊费用	145,528.72		145,528.72	
递延所得税资产	1,262,075.87		1,262,075.87	
负债：	78,444,812.88		75,730,312.88	
借款				
应付款项	20,740,920.26		20,740,920.26	
递延所得税负债	2,714,500.00			
合同负债	2,926,401.52		2,926,401.52	
应付职工薪酬	632,615.57		632,615.57	
应交税费	20,198,288.47		20,198,288.47	

其他应付款	29,355,383.02	29,355,383.02
一年内到期的非流动负债	1,281,630.59	1,281,630.59
租赁负债	595,073.45	595,073.45
净资产	58,204,624.98	50,061,124.98
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	58,204,624.98	50,061,124.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

评估专家采用资产基础法对评估基准日可辨认资产、负债公允价值进行评估。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 3、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司新疆全佳通达、香港壹通佳悦 2 家子公司。

## 4、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
风笛指媒	10,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
罗迪尼奥	10,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
喀什聚合	5,000,000.00	北京	新疆	服务业	100.00%	0.00%	投资设立
运智伟业	10,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
久佳信通	51,111,100.00	北京	北京	服务业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
音悦邦	10,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
新疆全佳通达	10,000,000.00	新疆	新疆	服务业	0.00%	100.00%	投资设立
壹通佳悦	10,000,000.00	北京	北京	服务业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
香港壹通佳悦	10,000.00 (港币)	香港	香港	服务业	0.00%	51.00%	投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
壹通佳悦	49.00%	13,279,107.92	0.00	44,249,374.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
壹通佳悦	151,810,156.25	6,576,816.54	158,386,972.79	72,728,520.14	2,682,008.01	75,410,528.15	120,597,429.74	5,347,724.32	125,945,154.06	75,135,239.43	595,073.45	75,730,312.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
壹通佳悦	179,000,002.90	27,914,570.25	27,915,319.66	18,795,072.52	162,641,167.35	27,640,075.43	27,640,075.43	10,582,164.23

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年4月14日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权的议案》，同意公司以现金22,540万元购买久佳信通49%股权。收购完成后，久佳信通成为公司全资子公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	久佳信通
购买成本/处置对价	

--现金	225,400,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	225,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	54,720,995.30
差额	170,679,004.70
其中：调整资本公积	170,679,004.70
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	3,191,079.39	367,078.82
合计	3,191,079.39	367,078.82

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进

行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

## 1、信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.41%（比较期：59.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 49.32%（比较：47.69%）。

## 2、流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	54,630,209.71	-	-	-
一年内到期的非流动负债	65,845,310.86	-	-	-
租赁负债	-	2,682,008.01	-	-
长期应付款	-	56,760,000.00	22,540,000.00	-
合计	120,475,520.57	59,442,008.01	22,540,000.00	-

## 3、市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	港币		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,753.12	8,838.58	-	-
其他应收款	-	-	4,716.31	33,404.21
其他应付款	-	-	917.74	6,500.08

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 3,279.09 元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 44.05 万元。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(一) 交易性金融资产			192,654,943.60	192,654,943.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			192,654,943.60	192,654,943.60
理财产品			192,654,943.60	192,654,943.60
(三) 其他权益工具投资			955,943.68	955,943.68
持续以公允价值计量的资产总额			193,610,887.28	193,610,887.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的山铭影业（北京）有限公司，本公司对其持股 15.00%，无控制权无重大影响。截至 2023 年 12 月 31 日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京永奥企业管理中心（有限合伙）	实际控制人李征、陈坤全资控制的企业，持有发行人9.2033%股份的股东
山铭影业（北京）有限公司	本公司持股15%的公司
新余欧通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人李征、陈坤全资控制的企业

其他说明：

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李征	10,000,000.00	2022年12月29日	2026年12月22日	否
陈坤	10,000,000.00	2022年12月29日	2026年12月22日	否

关联担保情况说明

公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额分别为 1,000.00 万元。

## (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,681,190.00	2,612,900.89

## (5) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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

### (2) 应付项目

单位：元

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

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 合并范围内关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
挖金客	风笛指媒	4,000,000.00	2023/3/23	2026/12/22	否
挖金客	罗迪尼奥	8,000,000.00	2022/12/29	2026/12/22	否
挖金客	久佳信通	5,000,000.00	2023/10/31	2027/10/31	否
挖金客	久佳信通	10,000,000.00	2023/2/24	2027/2/23	否
挖金客	久佳信通	10,000,000.00	2022/12/29	2026/12/22	否
挖金客	壹通佳悦	10,000,000.00	2023/3/28	2027/3/28	否

关联担保情况说明：

①挖金客为风笛指媒向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，担保金额 400.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，风笛指媒在中国银行的短期借款余额为 400.00 万元。

②挖金客为罗迪尼奥向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，担保金额 800.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，罗迪尼奥在中国银行的短期借款余额为 800.00 万元。

③挖金客为久佳信通向华夏银行股份有限公司北京京广支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，担保金额 500.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，久佳信通在华夏银行的短期借款余额为 500.00 万元。

④挖金客为久佳信通向招商银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任担保，担保金额 1,000.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，久佳信通在招商银行的短期借款余额为 500.00 万元。

⑤挖金客为久佳信通向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，担保金额 1,000.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，久佳信通在中国银行的短期借款余额为 1,000.00 万元。

⑥挖金客为子公司壹通佳悦向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供无偿连带责任担保，担保金额 1,000.00 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，壹通佳悦在中国银行的短期借款余额为 1,000.00 万元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5.7
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5.7
利润分配方案	于 2024 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议，批准 2023 年度利润分配预案，公司拟以总股本 69,925,816.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.70 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,857,715.12 元（含税），本利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2024 年 2 月 5 日，公司第三届董事会第二十二次会议决议，同意公司使用现金 17,885.00 万元购买崔佳持有的壹通佳悦 49% 股权。交易完成后，公司持有壹通佳悦的股权由

51%增至 100%，壹通佳悦成为公司全资子公司，并于 2024 年 3 月 14 日完成工商变更登记手续。

(2) 于 2024 年 4 月 15 日召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于参与竞拍购置房产的议案》，同意公司参与竞拍购置位于北京市西城区德胜门外大街甲 10 号 1 号楼-1 至 9 层 1-2 号的建筑物所有权及所占用的建设用地使用权。本次参与竞拍购置房产需通过挂牌出让方式进行，竞拍底价 20,000 万元（最终购买价格以与国有建设用地使用权出让人签订的协议为准），能否竞得、最终成交价格及取得时间均存在不确定性。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 23 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

报告期内，子公司壹通佳悦的少数股东崔佳与壹通佳悦之间的交易如下：

1、2022 年，公司与深圳市酷开网络科技股份有限公司（以下简称“酷开网络”）签订了《飞利浦互联网电视广告独家合作框架协议补充协议一》，协议约定，从 2023 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间，公司需支付酷开网络独家投放权授予费 5,775.00 万元；若 2023 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间条款执行完毕后，酷开网络或其关联方具备继续履行原协议约定义务的能力，2026 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日期间，公司需支付酷开网络独家投放权授予费 8,600.00 万元，崔佳承担连带责任保证。

### 2、崔佳为壹通佳悦的借款提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔佳、挖金客	10,000,000.00	2023/3/28	2027/3/28	否

说明：壹通佳悦于 2023 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 10,000,000.00，期限 12 个月；同日保证人北京挖金客信息科技股份有限公司、崔佳分别与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订保证合同，承担连带责任保证，担保期限为主债权清偿届满之日起三年。

## 3、其他资金拆借

项目名称	资金拆借方	2022年12月31日余额	本期计提利息	本期偿还	2023年12月31日余额	借款到期日
其他应付款	崔佳	29,355,383.02	782,244.78	10,000,000.00	20,137,627.80	2024/4/3

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	25,762,732.26	48,573,071.95
1至2年	800,000.00	17,386,144.90
合计	26,562,732.26	65,959,216.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,562,732.26	100.00%	1,368,136.61	5.15%	25,194,595.65	65,959,216.85	100.00%	4,167,268.09	6.32%	61,791,948.76
其中：										
2.组合2 应收外部客户	26,562,732.26	100.00%	1,368,136.61	5.15%	25,194,595.65	65,959,216.85	100.00%	4,167,268.09	6.32%	61,791,948.76
合计	26,562,732.26	100.00%	1,368,136.61	5.15%	25,194,595.65	65,959,216.85	100.00%	4,167,268.09	6.32%	61,791,948.76

按组合计提坏账准备：1,368,136.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	25,762,732.26	1,288,136.61	5.00%
1至2年	800,000.00	80,000.00	10.00%
合计	26,562,732.26	1,368,136.61	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	4,167,268.09	- 2,799,131.48				1,368,136.61
合计	4,167,268.09	- 2,799,131.48				1,368,136.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,984,871.34	0.00	4,984,871.34	18.77%	249,243.57
客户二	2,674,503.34	0.00	2,674,503.34	10.07%	133,725.17
客户三	2,318,266.57	0.00	2,318,266.57	8.73%	115,913.33
客户四	1,799,476.85	0.00	1,799,476.85	6.77%	89,973.84
客户五	1,320,700.00	0.00	1,320,700.00	4.97%	66,035.00
合计	13,097,818.10	0.00	13,097,818.10	49.31%	654,890.91

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,240,000.00	12,240,000.00
其他应收款	6,976,933.68	35,059,311.41
合计	19,216,933.68	47,299,311.41

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	6,976,933.68	35,059,311.41
合计	6,976,933.68	35,059,311.41

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,434,179.45	34,264,672.45
1 至 2 年	834,180.90	1,870,276.94
2 至 3 年	5,019,571.98	100,000.00
3 年以上	100,000.00	
4 至 5 年	100,000.00	
合计	9,387,932.33	36,234,949.39

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	10.65%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	2.76%	1,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
杭州枫茫文化传媒有 限公司	1,000,000.00	10.65%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	2.76%	1,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	8,387,932.33	89.35%	1,410,998.65	16.82%	6,976,933.68	35,234,949.39	97.24%	175,637.98	0.50%	35,059,311.41
其中：										
1. 组合	2,000,000.00	21.30%	0.00	0.00%	2,000,000.00	33,092,949.39	91.33%	0.00	0.00%	33,092,949.39

1 应收合并范围内公司的款项	00.00				00.00	466.66				466.66
2. 组合 2 应收外部款项	6,387,932.33	68.05%	1,410,998.65	22.09%	4,976,933.68	2,142,482.73	5.91%	175,637.98	8.20%	1,966,844.75
合计	9,387,932.33	100.00%	2,410,998.65	25.68%	6,976,933.68	36,234,949.39	100.00%	1,175,637.98	3.24%	35,059,311.41

按单项计提坏账准备：1,000,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州枫芒文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 组合 1 应收合并范围内公司的款项	2,000,000.00	0.00	0.00%
合计	2,000,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

按组合计提坏账准备：1,410,998.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2. 组合 2 应收外部款项	6,387,932.33	1,410,998.65	22.09%
合计	6,387,932.33	1,410,998.65	

确定该组合依据的说明：

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	175,637.98		1,000,000.00	1,175,637.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,235,360.67		0.00	1,235,360.67

2023 年 12 月 31 日余额	1,410,998.65		1,000,000.00	2,410,998.65
--------------------	--------------	--	--------------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、（5）金融工具减值”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	1,175,637.98	1,235,360.67	0.00	0.00	0.00	2,410,998.65
合计	1,175,637.98	1,235,360.67	0.00	0.00	0.00	2,410,998.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	外部往来款	3,649,295.04	2 至 3 年	38.87%	1,094,788.51

客户二	内部往来款	2,000,000.00	1年以内	21.30%	100,000.00
客户三	外部往来款	1,000,000.00	2至3年	10.65%	1,000,000.00
客户四	保证金	300,000.00	1至2年	3.20%	30,000.00
客户五	押金	251,699.63	1年以内	2.68%	12,584.98
合计		7,200,994.67		76.70%	2,237,373.49

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	508,128,291.79	0.00	508,128,291.79	87,178,291.79	0.00	87,178,291.79
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	508,128,291.79	0.00	508,128,291.79	87,178,291.79	0.00	87,178,291.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
风笛指媒	12,189,934.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,189,934.05	0.00
罗迪尼奥	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
喀什聚合	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
久佳信通	64,988,357.74	0.00	265,400,000.00	0.00	0.00	0.00	330,388,357.74	0.00
壹通佳悦	0.00	0.00	155,550,000.00	0.00	0.00	0.00	155,550,000.00	0.00
合计	87,178,291.79	0.00	420,950,000.00	0.00	0.00	0.00	508,128,291.79	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账)	减值准备 期初	本期增减变动								期末余额 (账)	减值准备 期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价值)	余额			确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备		面价值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
合计	0.00	0.00									0.00	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,046,244.23	175,007,912.17	217,785,017.46	163,966,188.43
其他业务	439,511.27	0.00	696,299.77	0.00
合计	192,485,755.50	175,007,912.17	218,481,317.23	163,966,188.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	
理财产品收益	3,175,048.60	780,330.70
合计	16,175,048.60	780,330.70

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,232,963.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	382,481.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,473.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,728,876.22	
减：所得税影响额	1,056,366.47	
少数股东权益影响额（税后）	-305,639.01	
合计	5,868,120.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.78	0.78

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他

(1) 应收账款 2023 年末较 2022 年末增加 39.60%，主要系公司收购壹通佳悦所致。

(2) 预付账款 2023 年末较 2022 年末增加 33.43%，主要系预付数字营销服务、移动信息化服务费用增长所致。

(3) 其他应收款 2023 年末较 2022 年末增加 190.24%，主要系保证金增加所致。

(4) 其他流动资产 2023 年末较 2022 年末增加 109.64%，主要系公司购买理财产品所致。

(5) 固定资产 2023 年末较 2022 年末增加 90.93%，本期收购壹通佳悦 51% 股权所致。

(6) 使用权资产 2023 年末较 2022 年末增加 118.62%，主要系收购壹通佳悦 51% 股权和新增租赁所致。

(7) 无形资产 2023 年末较 2022 年末增加 84.43%，主要系收购壹通佳悦 51% 股权无形资产评估增值所致。

(8) 商誉 2023 年末较 2022 年末增加 125.07%，主要系收购壹通佳悦 51% 股权，公司按购买成本高于应享有的对壹通佳悦可辨认净资产公允价值差额确认商誉所致。

(9) 递延所得税资产 2023 年末较 2022 年末增加 122.32%，主要系可弥补亏损、可抵扣暂时性差异增加所致。

(10) 短期借款 2023 年末较 2022 年末增加 137.52%，主要系公司流动资金贷款增长所致。

(11) 应付账款 2023 年末较 2022 年末增长 77.93%，主要系公司收购壹通佳悦所致。

(12) 合同负债 2023 年末较 2022 年末增长 114.49%，主要系公司预收款尚未结算所致。

(13) 应付职工薪酬 2023 年末较 2022 年末增长 115.52%，主要系收购壹通佳悦应付薪酬增加所致。

(14) 应交税费 2023 年末较 2022 年末增长 139.98%，主要系公司应交企业所得税、增值税增长所致。

(15) 其他应付款 2023 年末较 2022 年末增长 292.14%，主要系公司收购壹通佳悦所致。

(16) 一年内到期的非流动负债 2023 年末较 2022 年末增长 3,327.98%，主要系本年度收购壹通佳悦 51% 股权款及收购久佳信通少数股东 49% 股权款中一年内到期的应付款项重分类。

(17) 租赁负债 2023 年末较 2022 年末增长 747.01%，主要系收购壹通佳悦 51% 股权和新增租赁所致。

(18) 递延所得税负债 2023 年末较 2022 年末增长 147.91%，主要系收购壹通佳悦 51% 股权无形资产评估增值所致。

(19) 营业收入 2023 年度较 2022 年度增长 30.80%，主要系收购壹通佳悦销售增长所致。

(20) 营业成本 2023 年度较 2022 年度增长 32.14%，主要系收购壹通佳悦销售增长导致成本增长。

(21) 税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 677.72%，主要系公司收购壹通佳悦所致。

(22) 销售费用 2023 年度较 2022 年度增长 148.29%，管理费用 2023 年度较 2022 年度增长 33.32%，主要系收购壹通佳悦导致费用增加所致。

(23) 财务费用 2023 年度较 2022 年度减少 677.25%，主要系利息收入增加所致。

(24) 投资收益 2023 年度较 2022 年度增长 205.02%，主要系理财产品投资收益增加所致。

(25) 公允价值变动损益 2023 年度较 2022 年度增长 202.85%，主要系公司理财产品公允价值变动增加所致。

(26) 营业外收入 2023 年度较 2022 年度增长 268.09%，主要系收到的政府补助增加所致。

(27) 营业外支出 2023 年度较 2022 年度增长 29,357.86%，主要系壹通佳悦滞纳金支出增加所致。

(28) 所得税费用 2023 年度较 2022 年度增长 76.72%，主要系公司当期所得税费用增加所致。

