

易点天下网络科技股份有限公司

2023 年年度财务报告



2024. 04. 25

2023 年年度财务报告

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 24 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	毕马威华振审字第 2408582 号
注册会计师姓名	徐晓明、郑淘文

审计报告正文

易点天下网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“易点天下公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了易点天下公司 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（以下简称“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，我们独立于易点天下公司，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 2023 年度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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 21 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 29 营业收入、营业成本及“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>易点天下公司及其子公司（以下简称“易点天下集团”）主要为其客户提供移动互联网效果广告营销服务及广告销售代理服务。</p> <p>易点天下集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。易点天下集团评估服务合同和业务安排，识别合同中的履约义务，并判断履约义务是在某一时点还是在某一时段内履行。</p> <p>经评估，对于效果广告营销服务，易点天下集团在完成广告投放并完成与客户约定的广告发布效果后，根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款确认收入；对于广告销售代理服务，易点天下集团在完成合同约定的广告投放者的账户注册及充值等服务后，根据提供的广告销售代理服务的对价确认收入。</p> <p>收入是易点天下集团的关键业绩指标之一，存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解并评价易点天下集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 选取样本，检查易点天下集团与客户签订的服务合同和订单的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关要求； 选取样本，取得易点天下集团 2023 年度的主要客户的工商登记资料或可获得的相关公开信息，查看客户的行业地位、财务状况及是否有信息显示与易点天下集团存在关联关系，以识别是否存在异常情况； 选取特定客户，进行实地走访或视频访谈，与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与易点天下集团的业务往来情况，关注是否存在异常情况； 基于审计抽样，将 2023 年度记录的收入核对至相关的合同、订单、客户对账资料和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照易点天下集团的会计政策予以确认； 选取样本，就相关客户截至 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2023 年度的交易发生额实施函证程序； 选取符合特定风险标准的收入会计分录，将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括客户订单、客户对账资料和广告平台的后台数据等。
应收账款及应收广告销售代理业务代收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 10 金融工具所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 3 应收账款、“五、合并财务报表项目注释”附注 5 其他应收款、“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 1 应收账款及“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 2 其他应收款。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年 12 月 31 日，易点天下集团的应收账款及应收广告销售代理业务代收账款合计为人民币 2,183,250,392.53 元，占资产总额的 46.74%，应收款项坏账准备余额为人民币 237,353,320.11 元。</p> <p>对于应收账款，管理层按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其坏账准备。对于应收广告销售代理业务代收账款，管理层按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其坏账准备，除非其信用风险自初始确认后已显著增加，在此情况下则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款及应收广告销售代理业务代收账款账龄、易点天下集团客户的回收历史、当前市场情况、客户特</p>	<p>与评价应收账款及应收广告销售代理业务代收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解并测试易点天下集团与应收账款及应收广告销售代理业务代收账款坏账计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 按照相关会计准则的要求，评价易点天下集团估计坏账准备的会计政策； 从应收账款及应收广告销售代理业务代收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至销售发票及其他相关的支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性； 了解管理层就单项计提坏账准备的应收账款及

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 21 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 29 营业收入、营业成本及“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款及应收广告销售代理业务代收款坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款及应收广告销售代理业务代收款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>应收广告销售代理业务代收款可收回性的判断基础，询问并了解客户财务状况、账龄及过往结算情况，检查管理层做出坏账准备估计的债务人有关公开信息等，以评价管理层计提应收账款及应收广告销售代理业务代收款坏账准备所作判断的合理性；</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款及应收广告销售代理业务代收款进行分组的判断、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等； 通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评估历史损失率是否基于当前经济状况和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；及 基于易点天下集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2023 年 12 月 31 日的坏账准备。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估易点天下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，除非易点天下公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易点天下公司的财务报告过程。

五、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，就可能对易点天下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易点天下公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就易点天下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（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度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：易点天下网络科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

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	1,558,638,609.00	1,836,544,554.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	688,395,215.90	322,164,222.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	888,576,400.17	791,041,250.70
应收款项融资		
预付款项	24,954,410.83	27,348,785.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,074,448,831.87	1,642,274,128.87
其中：应收利息		534,444.38
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,788,932.50	42,763,808.18
流动资产合计	4,261,802,400.27	4,662,136,749.47

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,099,460.58	106,558,305.79
其他权益工具投资	28,988,415.24	28,834,724.01
其他非流动金融资产	16,124,332.25	
投资性房地产		
固定资产	9,606,431.41	13,249,780.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	80,729,369.33	94,722,485.50
无形资产	43,844,405.02	4,152,608.21
开发支出		
商誉	35,617,000.18	
长期待摊费用	16,660,737.99	17,252,368.38
递延所得税资产	49,276,677.51	33,333,032.08
其他非流动资产	8,470,680.67	3,778,537.83
非流动资产合计	409,417,510.18	301,881,841.91
资产总计	4,671,219,910.45	4,964,018,591.38
流动负债：		
短期借款	100,094,722.22	50,061,111.14
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	290,957,210.80	302,384,429.66
预收款项		
合同负债	58,215,731.94	81,331,211.00
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	23,544,846.19	35,075,835.81
应交税费	85,762,234.37	89,308,510.13
其他应付款	592,586,912.56	1,076,047,699.31
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	12,993,719.26	25,020,556.55
其他流动负债		
流动负债合计	1,164,155,377.34	1,659,229,353.60
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	88,525,437.53	99,754,547.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,593,127.98	4,987,065.02
递延所得税负债	11,550,869.93	14,971,302.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,669,435.44	119,712,915.11
负债合计	1,267,824,812.78	1,778,942,268.71
所有者权益：		
股本	471,885,905.00	471,885,905.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,674,381,138.61	1,672,409,171.93
减：库存股		
其他综合收益	44,196,100.52	26,414,973.48
专项储备		
盈余公积	61,138,045.65	54,815,322.34
一般风险准备		
未分配利润	1,141,224,663.46	958,819,534.32
归属于母公司所有者权益合计	3,392,825,853.24	3,184,344,907.07
少数股东权益	10,569,244.43	731,415.60
所有者权益合计	3,403,395,097.67	3,185,076,322.67
负债和所有者权益总计	4,671,219,910.45	4,964,018,591.38

法定代表人：邹小武 主管会计工作负责人：杨晓鸥 会计机构负责人：夏婉

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	76,406,769.35	12,489,243.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	20,360,027.03	14,916,702.40
应收款项融资		
预付款项	107,146.82	115,713.17
其他应收款	496,383,784.90	480,787,466.88
其中：应收利息		
应收股利	55,000,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,880,930.32	8,503,816.35
流动资产合计	595,138,658.42	516,812,942.21
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	1,828,821,650.75	1,787,231,956.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	150,850.03	215,424.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,597,284.28	
无形资产	329,869.39	678,014.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,961,032.61	1,012,371.44
其他非流动资产	5,743,847.95	
非流动资产合计	1,838,604,535.01	1,789,137,766.28
资产总计	2,433,743,193.43	2,305,950,708.49
流动负债：		
短期借款	100,094,722.22	50,061,111.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		197,826.50
预收款项		
合同负债	54,733.00	401,586.18
应付职工薪酬	1,407,274.17	1,156,610.58

应交税费	2,726,106.86	1,816,080.98
其他应付款	35,016,765.51	632,169.88
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	441,887.60	
其他流动负债		
流动负债合计	139,741,489.36	54,265,385.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,300,662.57	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,300,662.57	
负债合计	141,042,151.93	54,265,385.26
所有者权益：		
股本	471,885,905.00	471,885,905.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,688,653,600.85	1,682,551,961.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,138,045.65	54,815,322.34
未分配利润	71,023,490.00	42,432,134.55
所有者权益合计	2,292,701,041.50	2,251,685,323.23
负债和所有者权益总计	2,433,743,193.43	2,305,950,708.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,143,320,340.52	2,305,628,458.44
其中：营业收入	2,143,320,340.52	2,305,628,458.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,858,801,269.73	2,030,283,823.23

其中：营业成本	1,621,289,632.76	1,835,985,480.57
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	6,502,516.86	5,811,249.64
销售费用	40,621,298.43	37,192,628.72
管理费用	133,857,294.25	121,592,314.98
研发费用	86,707,754.07	97,330,109.30
财务费用	-30,177,226.64	-67,627,959.98
其中：利息费用	6,049,186.52	15,790,595.03
利息收入	27,947,467.32	6,526,388.24
加：其他收益	45,388,384.59	55,596,359.23
投资收益（损失以“-”号填列）	17,637,657.24	23,559,105.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,096,376.24	15,189,667.84
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）	3,395,215.90	2,164,222.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,911,498.25	-51,310,406.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-362,393.62	169,835.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,299,667.49	65,687.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,966,104.14	305,589,437.86
加：营业外收入	7,948.65	2,541,320.96
减：营业外支出	951,016.72	433,980.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	226,023,036.07	307,696,778.42
减：所得税费用	12,079,112.84	45,496,935.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	213,943,923.23	262,199,843.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	213,943,923.23	262,199,843.24

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	217,041,006.75	262,120,850.32
2. 少数股东损益	-3,097,083.52	78,992.92
六、其他综合收益的税后净额	17,781,127.04	32,582,284.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,781,127.04	32,582,284.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,661.61	-4,333,966.79
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	-40,661.61	-4,333,966.79
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	17,821,788.65	36,916,251.38
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	17,821,788.65	36,916,251.38
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	231,725,050.27	294,782,127.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	234,822,133.79	294,703,134.91
归属于少数股东的综合收益总额	-3,097,083.52	78,992.92
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	0.62
（二）稀释每股收益	0.46	0.62

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邹小武 主管会计工作负责人：杨晓鸥 会计机构负责人：夏婉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	21,069,852.71	12,561,304.52
减：营业成本	1,541,942.34	1,391,285.25
税金及附加	402,264.95	47,691.01
销售费用	284,845.94	809,152.21
管理费用	13,281,253.43	10,476,105.61
研发费用	1,179,318.68	3,115,206.63
财务费用	532,947.82	-223,180.90

其中：利息费用	915,807.21	254,166.70
利息收入	418,439.60	489,740.04
加：其他收益	10,935,705.55	19,740,402.40
投资收益（损失以“-”号填列）	55,243,311.14	-280,891.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,448.31	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	636,486.25	2,167,778.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,664.75	-8,981.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,657,117.74	18,563,352.21
加：营业外收入		
减：营业外支出	103,239.05	309,918.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,553,878.69	18,253,433.92
减：所得税费用	7,326,645.63	6,215,666.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,227,233.06	12,037,766.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,227,233.06	12,037,766.98
（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	63,227,233.06	12,037,766.98
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	1,902,292,722.13	2,636,810,740.11
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	2,950,849.78	11,753,412.95
收到其他与经营活动有关的现金	6,165,037,945.35	8,159,580,471.26
经营活动现金流入小计	8,070,281,517.26	10,808,144,624.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,715,118,805.40	2,235,306,016.04
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	240,270,934.06	257,218,045.38
支付的各项税费	72,198,841.06	67,915,852.89
支付其他与经营活动有关的现金	5,894,667,407.35	8,447,338,610.96
经营活动现金流出小计	7,922,255,987.87	11,007,778,525.27
经营活动产生的现金流量净额	148,025,529.39	-199,633,900.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,395,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,562,834.44	5,091,732.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	353,071.20	264,962.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,985,038.35	
处置合营公司和联营公司收到的现金净额	1,617,611.04	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,418,518,555.03	315,356,695.18

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,511,039.33	8,652,345.73
投资支付的现金	2,760,000,000.00	646,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,029,968.03	
取得合营公司和联营公司支付的现金净额	18,757,250.00	21,775,000.00
处置子公司产生的现金净额		4,151,361.16
支付其他与投资活动有关的现金	361,922,884.46	
取得其他非流动金融资产支付的现金	14,500,000.00	
投资活动现金流出小计	3,216,721,141.82	681,328,706.89
投资活动产生的现金流量净额	-798,202,586.79	-365,972,011.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,241,673,611.62
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	136,000,000.00	743,045,240.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	1,984,718,851.62
偿还债务支付的现金	86,000,000.00	857,927,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,450,179.89	10,258,075.41
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	27,388,867.84	32,897,134.07
筹资活动现金流出小计	142,839,047.73	901,083,169.48
筹资活动产生的现金流量净额	-6,839,047.73	1,083,635,682.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,774,541.95	82,795,237.96
五、现金及现金等价物净增加额	-642,241,563.18	600,825,007.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,836,544,554.07	1,235,719,546.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07

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	16,776,553.51	71,263,374.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,354,145.15	20,357,338.53
经营活动现金流入小计	28,130,698.66	91,620,713.23
购买商品、接受劳务支付的现金	180,755.72	4,599,994.18
支付给职工以及为职工支付的现金	6,286,045.50	8,509,492.97
支付的各项税费	7,596,826.32	2,789,546.12
支付其他与经营活动有关的现金	7,614,748.80	6,132,697.97
经营活动现金流出小计	21,678,376.34	22,031,731.24
经营活动产生的现金流量净额	6,452,322.32	69,588,981.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	308,759.45	
处置固定资产、无形资产和其他长		2,880.57

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	642,211,186.64	1,432,831,179.64
投资活动现金流入小计	682,519,946.09	1,432,834,060.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,919.26
投资支付的现金	40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35,450,000.00	1,043,173,611.62
取得合营公司支付的现金净额	1,125,000.00	1,125,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	601,703,400.95	1,731,201,100.00
投资活动现金流出小计	678,278,400.95	2,775,573,630.88
投资活动产生的现金流量净额	4,241,545.14	-1,342,739,570.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,241,673,611.62
取得借款收到的现金	100,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	1,301,673,611.62
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,161,209.86	254,166.70
支付其他与筹资活动有关的现金	7,616,350.72	24,886,246.09
筹资活动现金流出小计	86,777,560.58	35,140,412.79
筹资活动产生的现金流量净额	53,222,439.42	1,266,533,198.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,219.06	13,642.45
五、现金及现金等价物净增加额	63,917,525.94	-6,603,747.40
加：期初现金及现金等价物余额	12,489,243.41	19,092,990.81
六、期末现金及现金等价物余额	76,406,769.35	12,489,243.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末余额	471, 885, 905. 00				1,67 2,40 9,17 1.93		26,4 14,9 73.4 8		54,8 15,3 22.3 4		958, 819, 534. 32		3,18 4,34 4,90 7.07	731, 415. 60	3,18 5,07 6,32 2.67
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															

二、本年期初余额	471,885,905.00				1,672,409,171.93		26,414,973.48		54,815,322.34		958,819,534.32		3,184,344,907.07	731,415,600	3,185,076,322.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,971,966.68		17,781,127.04		6,322,723.31		182,405,129.14		208,480,946.17	9,837,828.83	218,318,775.00
(一) 综合收益总额							17,781,127.04				217,041,006.75		234,822,133.79	-3,097,083.52	231,725,050.27
(二) 所有者投入和减少资本					6,011,084.65								6,011,084.65		6,011,084.65
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,011,084.65								6,011,084.65		6,011,084.65
4. 其他															
(三) 利润分配								6,322,723.31		34,635,877.61			28,313,154.30		28,313,154.30
1. 提取盈余公积								6,322,723.31		6,322,723.31					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										28,313,154.30			28,313,154.30		28,313,154.30
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					-								-	12,9				
					4,03								4,03	34,9				8,89
					9,11								9,11	12.3				5,79
					7.97								7.97	5				4.38
四、本期期末余额	471,885,905.00				1,674,381,138.61		44,196,100.52		61,138,045.65		1,141,224,663.46		3,392,825,853.24	10,569,244.43				3,403,395,097.67

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	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					
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	396,384,160.00				550,385,570.44		-6,167,311.11		53,611,545.64		697,902,460.70		1,692,642,567.18				1,692,642,567.18
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年	396,				550,		-		53,6		697,		1,69				1,69

期初余额	384,160.00				385,570.44		6,167,311.11		11,545.64		902,460.70		2,116,425.67		2,116,425.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	75,501,745.00				1,122,023,601.49		32,582,284.59		1,203,776.70		260,917,073.62		1,492,228,481.40	731,415.60	1,492,959,897.00
（一）综合收益总额							32,582,284.59				262,120,850.32		294,703,134.91	78,992.92	294,782,127.83
（二）所有者投入和减少资本	75,501,745.00				1,122,023,601.49								1,197,525,346.49	652,422.68	1,198,177,769.17
1. 所有者投入的普通股	75,501,745.00				1,122,023,601.49								1,197,527,776.91		1,197,527,769.17
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					-2,422.68								-2,422.68	652,422.68	650,000.00
（三）利润分配									1,203,776.70		-1,203,776.70				
1. 提取盈余公积									1,203,776.70		-1,203,776.70				
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	471, 885, 905. 00				1,67 2,40 9,17 1.93		26,4 14,9 73.4 8		54,8 15,3 22.3 4		958, 819, 534. 32		3,18 4,34 4,90 7.07	731, 415. 60	3,18 5,07 6,32 2.67

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	471,8 85,90 5.00				1,682 ,551, 961.3 4				54,81 5,322 .34	42,43 2,134 .55		2,251 ,685, 323.2 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	471,8 85,90				1,682 ,551,				54,81 5,322	42,43 2,134		2,251 ,685,

初余额	5.00				961.34				.34	.55		323.23
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					6,101,639.51				6,322,723.31	28,591,355.45		41,015,718.27
(一) 综合收益总额										63,227,233.06		63,227,233.06
(二) 所有者投入和减少资本					6,011,084.65							6,011,084.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,011,084.65							6,011,084.65
4. 其他												
(三) 利润分配									6,322,723.31	-34,635,877.61		-28,313,154.30
1. 提取盈余公积									6,322,723.31	-6,322,723.31		
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,313,154.30		-28,313,154.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他					90,55 4.86							90,55 4.86
四、本期期 末余额	471,8 85,90 5.00				1,688 ,653, 600.8 5				61,13 8,045 .65	71,02 3,490 .00		2,292 ,701, 041.5 0

上期金额

单位：元

项目	2022 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	396,3 84,16 0.00				560,5 25,93 7.17				53,61 1,545 .64	31,59 8,144 .27		1,042 ,119, 787.0 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	396,3 84,16 0.00				560,5 25,93 7.17				53,61 1,545 .64	31,59 8,144 .27		1,042 ,119, 787.0 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	75,50 1,745 .00				1,122 ,026, 024.1 7				1,203 ,776. 70	10,83 3,990 .28		1,209 ,565, 536.1 5
(一) 综合 收益总额										12,03 7,766 .98		12,03 7,766 .98
(二) 所有 者投入和减 少资本	75,50 1,745 .00				1,122 ,026, 024.1 7							1,197 ,527, 769.1 7
1. 所有者 投入的普通 股	75,50 1,745 .00				1,122 ,026, 024.1 7							1,197 ,527, 769.1 7

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,203,776.70	-	1,203,776.70	
1. 提取盈余公积									1,203,776.70	-	1,203,776.70	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	471,885.90				1,682,551.34				54,815,322.34	42,432,134.55		2,251,685,323.23

三、公司基本情况

易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是位于中国陕西省西安市的股份有限公司。本公司的实际控制人为邹小武。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事移动互联网广告的设计、制作、发布、代理。

本公司于 2022 年 5 月 5 日经中国证券监督管理委员会《关于同意易点天下网络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]925 号）核准，在境内首次公开发行 A 股股票，并于发行完成后在深圳交易所创业板上市。本公司于 2022 年 8 月公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 75,501,745.00 股，发行价格为每股人民币 18.18 元。本次公开发行后，本公司的股本为人民币 471,885,905.00 元，股份总数为 471,885,905.00 股。

本公司子公司的相关信息参见第十节、十。

本报告期内，本集团新增、减少子公司的情况参见第十节、九。

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编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(1) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 效果广告营销服务 根据本集团与客户签订的广告发布合同，本集团负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。

本集团负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。

本集团根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款作为确认收入的金额。

本集团效果广告营销收入按具体行为（下载、激活、注册等）数量和行为单价确认收入。

- 广告销售代理服务（此处及下文中所述“广告销售代理服务”均指“头部媒体账户管理服务”）。

根据本集团与广告发布平台签订的广告服务合同，本集团负责代理广告发布平台的账户管理服务，包括但不限于协助广告发布平台完成广告投放者的账户注册及充值等。

本集团作为广告销售服务的代理人，将本集团提供广告代理服务预期有权收取的对价作为收入确认的金额。

(2) 对于应收款项，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期损失率考虑应收款项、本集团客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2023 年度合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照第十节、五、10 进行了折算。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的合营安排或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的 5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性

证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方式所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见第十节、五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（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

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。即期汇率的近似汇率是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当期平均汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

11、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见第十节、五、22）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据第十节、五、37 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在商业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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的商业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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

- 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。

(4) 抵销

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

- 本集团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；

- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(a) 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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 应收款项的坏账准备

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收广告销售代理业务代收款、应收第三方支付平台未提现余额、应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：应收广告销售代理业务代收款、应收第三方支付平台未提现余额、应收其他。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收账款和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

(c) 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。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本集团认为银行存款具有低信用风险。

(d) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

(e) 已发生信用减值的金融资产

本集团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；
- 本集团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。

(f) 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，本集团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，本集团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。

(g) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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集团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。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

12、应收票据

不适用

13、应收账款

具体参见第十节、五、11、金融工具。

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 具体参见第十节、五、11、金融工具。

16、合同资产

不适用

17、存货

不适用

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

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按第十节、五、7 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见第十节、五、22(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见第十节、五、22(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动（以下简称“其他股东权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、30。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

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

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(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%	19% - 32%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、30。

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

25、在建工程

不适用

26、借款费用

本集团未发生可直接归属符合资本化条件的资产的购建的借款费用。本集团发生的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见第十节、五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命	确定依据	摊销方法
办公软件	5 年	受益期	直线法
非专利技术	10.7 年	受益期	直线法
商标	10 年	受益期	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见第十节、五、30）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产生的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

30、长期资产减值

除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见第十节、五、42（2））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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

31、长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见第十节、五、30）在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	2 - 6 年

32、合同负债

参见第十节、五、37、收入

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团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。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节、五、11(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

效果广告营销服务

根据本集团与客户签订的广告发布合同，本集团负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。本集团负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。本集团根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款作为确认收入的金额。

本集团效果广告营销收入按具体行为（下载、激活、注册等）数量和行为单价确认收入。

广告销售代理服务

根据本集团与广告发布平台签订的广告服务合同，本集团负责代理广告发布平台的账户管理服务，包括但不限于协助广告发布平台完成广告投放者的账户注册及充值等。本集团作为广告销售服务的代理人，将本集团提供广告代理服务预期有权收取的对价作为收入确认的金额。

本集团的广告推广服务在某一时段内履行履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，并与客户通过对账确认。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

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

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

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

参见第十节、五、42、（3）

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按第十节、五、30所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见第十节、五、30）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（2）公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（3）所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（4）股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（5）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团业务为广告推广服务，只有一种业务类型，每个部门或子公司的管理并不需要不同的技术和市场策略，无需进行单独管理。本集团管理层也以本集团整体的财务信息参考决定配置资源和评价业绩。因此，本集团只设有一个经营分部。

（6）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

（7）主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销（参见第十节、五、24、29 和 31）和各类资产减值（参见第十节、七合并报表项目注释、5、8、18、21、25、26、和 30 以及第十节、十九母公司财务报表项目注释、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计和运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 第十节、七、29 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 第十节、十三 - 公允价值的披露；
- (iii) 第十节、十五 - 股份支付。

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
本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引	无影响	0.00

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 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规定”的规定

根据该规定, 本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 即租赁交易, 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异, 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外, 本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异, 因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件, 净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(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

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%、8%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计征	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表:
教育费附加	按实际缴纳流转税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计征	2.00%

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
易点天下	25.00%
西安点告	15.00%
西安广知	15.00%
星合之星	15.00%
香港 Click ¹	16.50%
Cloud Star ²	16.50%
日本 Click ³	30.62%

注：1 香港 Click 公司根据香港特别行政区相关规定执行 16.5% 利得税税率。

2 Cloud Star 公司根据香港特别行政区相关规定执行 16.5% 利得税税率。

3 日本 Click 公司根据日本相关规定执行 30.62% 企业所得税税率。

2、税收优惠

1、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。西安点告和西安广知符合优惠事项规定的条件减按 15% 税率征收企业所得税。

2、西安点告于 2017 年 12 月 4 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省税务局和陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000870，有效期为 3 年；西安点告于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202061000205，有效期 3 年。西安点告于 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202361004851，有效期 3 年。据此，西安点告于 2022 年及 2023 年度企业所得税税率减按 15% 税率征收。

3、星合之星于 2019 年 10 月 15 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911003264，有效期为 3 年。星合之星于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202211003146，有效期 3 年。星合之星 2022 年度及 2023 年度企业所得税税率减按 15% 税率征收。

4、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 4 第一条第（三）款，向境外单位提供的完全在境外消费的研发服务适用增值税零税率。于 2023 年及 2022 年度，西安点告向境外公司提供信息技术外包服务适用增值税零税率。

5、根据 2018 年 6 月 15 日国家税务总局印发的《国家税务总局关于修改部分税收规范性文件的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 31 号)，明确境内单位向境外单位提供技术咨询服务、信息技术服务的跨境服务，免征增值税。西安广知和星合之星获得相关政府部门的审核批准，并于 2023 年及 2022 年度适用上述跨境免征增值税的优惠政策。

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
银行存款	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07
其他货币资金	364,335,618.11	

合计	1,558,638,609.00	1,836,544,554.07
其中：存放在境外的款项总额	310,744,165.03	724,432,539.23

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	688,395,215.90	322,164,222.22
其中：		
理财产品 and 结构性存款	688,395,215.90	322,164,222.22
其中：		
合计	688,395,215.90	322,164,222.22

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	806,498,629.31	791,286,636.39
1 至 2 年	105,095,164.59	21,601,591.14
2 至 3 年	16,487,731.82	5,620,739.78
3 年以上	25,240,967.10	51,118,528.40
3 至 4 年	25,240,967.10	51,118,528.40
合计	953,322,492.82	869,627,495.71

(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	14,658,349.34	1.54%	14,658,349.34	100.00%		24,678,093.51	2.84%	24,678,093.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	938,664,143.48	98.46%	50,087,743.31	5.34%	888,576,400.17	844,949,402.20	97.16%	53,908,151.50	6.38%	791,041,250.70
其中：										
广告推广及其他业务应收款项	938,664,143.48	98.46%	50,087,743.31	5.34%	888,576,400.17	844,949,402.20	97.16%	53,908,151.50	6.38%	791,041,250.70
合计	953,322,492.82	100.00%	64,746,092.65	6.79%	888,576,400.17	869,627,495.71	100.00%	78,586,245.01	9.04%	791,041,250.70

按单项计提坏账准备：14,658,349.34

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
第一名	10,243,539.04	10,243,539.04	10,417,240.61	10,417,240.61	100.00%	长账龄，客户回款困难
第二名	3,131,500.06	3,131,500.06	3,184,601.48	3,184,601.48	100.00%	长账龄，客户回款困难
第三名	3,000,000.00	3,000,000.00	1,055,494.55	1,055,494.55	100.00%	长账龄，客户回款困难
第四名	2,849,422.34	2,849,422.34	921.83	921.83	100.00%	长账龄，客户回款困难
第五名	2,784,471.53	2,784,471.53	90.87	90.87	100.00%	长账龄，客户回款困难
其他	2,669,160.54	2,669,160.54			0.00%	长账龄，客户回款困难
合计	24,678,093.51	24,678,093.51	14,658,349.34	14,658,349.34		

按组合计提坏账准备：50,087,743.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	89,799,891.77	765,136.95	0.85%
第二名	78,336,363.69	11,959,059.56	15.27%
第三名	60,818,649.32	800,496.91	1.32%
第四名	59,325,002.72	1,092,985.14	1.84%

第五名	41,489,171.37	512,189.95	1.23%
其他	608,895,064.61	34,957,874.80	5.74%
合计	938,664,143.48	50,087,743.31	

确定该组合依据的说明：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

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	
本期计提	78,586,245.01	13,000,831.15	5,932,534.28	21,552,402.56	643,953.33	64,746,092.65
合计	78,586,245.01	13,000,831.15	5,932,534.28	21,552,402.56	643,953.33	64,746,092.65

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
第一名	2,817,204.98	客户回款	银行转账	预计无法收回
第二名	232,317.44	客户回款	银行转账	预计无法收回
第三名	2,883,011.86	客户回款	银行转账	预计无法收回
合计	5,932,534.28			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,552,402.56

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
第一名	应收业务款	8,058,527.49	无法收回	管理层审批	否
第二名	应收业务款	3,756,859.29	无法收回	管理层审批	否
第三名	应收业务款	3,000,000.00	无法收回	管理层审批	否
第四名	应收业务款	2,894,684.40	无法收回	管理层审批	否

第五名	应收业务款	1,400,760.00	无法收回	管理层审批	否
其他	应收业务款	2,441,571.38	无法收回	管理层审批	否
合计		21,552,402.56			

应收账款核销说明：

本年核销为债务人发生破产、注销等情况，已确认款项无法收回。

(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
第一名	89,799,891.77		89,799,891.77	9.42%	765,136.95
第二名	78,336,363.69		78,336,363.69	8.22%	11,959,059.56
第三名	60,818,649.32		60,818,649.32	6.38%	800,496.91
第四名	59,325,002.72		59,325,002.72	6.22%	1,092,985.14
第五名	41,489,171.37		41,489,171.37	4.35%	512,189.95
合计	329,769,078.87		329,769,078.87	34.59%	15,129,868.51

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 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：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		534,444.38
其他应收款	1,074,448,831.87	1,641,739,684.49
合计	1,074,448,831.87	1,642,274,128.87

(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		534,444.38
合计		534,444.38

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

				性
坏账				

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
应收广告销售代理业务代收款	1,229,927,899.71	1,683,021,961.56
第三方支付平台未提现余额	10,874,737.13	10,605,710.27
押金及保证金	1,392,130.75	7,413,612.22
备用金	529,428.45	434,442.12
其他	4,597,305.85	1,825,651.61
合计	1,247,321,501.89	1,703,301,377.78

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）	975,637,349.08	1,609,717,641.47
1 年以内	975,637,349.08	1,609,717,641.47
1 至 2 年	210,032,264.08	71,094,901.66
2 至 3 年	44,018,161.00	14,861,714.40
3 年以上	17,633,727.73	7,627,120.25
3 至 4 年	17,633,727.73	7,627,120.25
合计	1,247,321,501.89	1,703,301,377.78

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	106,235,285.78	8.52%	91,142,802.33	85.79%	15,092,483.45	7,436,226.21	0.44%	7,436,226.21	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,141,086,216.11	91.48%	81,729,867.69	7.16%	1,059,356,348.42	1,695,865,151.57	99.56%	54,125,467.08	3.19%	1,641,739,684.49
其中：										
第三方支付平台未提现余额	10,874,737.13	0.87%		0.00%	10,874,737.13	10,605,710.27	0.62%		0.00%	10,605,710.27
应收广告销售代理业务代收款	1,123,692,613.93	90.09%	81,464,425.13	7.25%	1,042,228,188.80	1,675,585,735.35	98.37%	53,905,115.21	3.22%	1,621,680,620.14
其他	6,518,865.05	0.52%	265,442.56	4.07%	6,253,422.49	9,673,705.95	0.57%	220,351.87	2.28%	9,453,354.08
合计	1,247,321,501.89	100.00%	172,872,670.02	13.86%	1,074,448,831.87	1,703,301,377.78	100.00%	61,561,693.29	3.61%	1,641,739,684.49

按单项计提坏账准备：91,142,802.33

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
第一名	4,649,871.18	4,649,871.18	4,728,719.89	4,728,719.89	100.00%	长账龄，客户回款困难
第二名	2,786,355.03	2,786,355.03				长账龄，客户回款困难
第三名			100,616,556.36	85,524,072.91	85.00%	该客户陷入财务困境，预计部分款项难以收回
第四名			890,009.53	890,009.53	100.00%	长账龄，客户回款困难
合计	7,436,226.21	7,436,226.21	106,235,285.78	91,142,802.33		

按组合计提坏账准备：81,729,867.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	131,057,690.88	3,773,727.31	2.88%
第二名	77,572,933.55	1,021,017.30	1.32%
第三名	54,464,377.26	3,542,257.95	6.50%
第四名	36,707,789.62	293,662.32	0.80%
第五名	28,970,752.61	217,680.35	0.75%
其他	812,312,672.19	72,881,522.46	8.97%

合计	1,141,086,216.11	81,729,867.69
----	------------------	---------------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

组合 1 第三方支付平台未提现余额

该部分其他应收款发生信用损失的可能性非常小，因此不对此部分金额提取坏账准备。

组合 2 应收广告销售代理业务代收款

组合 3 其他组合

账龄在 1 年以内部分，预计损失率为 1.00%；账龄在 1 - 2 年的部分，预计损失率为 10.00%；账龄在 2 年以上的部分，预计损失率为 100.00%。

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	7,582,086.56	46,543,380.52	7,436,226.21	61,561,693.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-671,299.06	671,299.06	
本期计提	710,926.85	37,257,338.77	85,738,259.64	123,706,525.26
本期转回	2,587,664.68	456,458.10	2,819,201.10	5,863,323.88
本期核销		2,907,071.69		2,907,071.69
其他变动	-96,926.08	-3,644,445.40	116,218.52	-3,625,152.96
2023 年 12 月 31 日余额	5,608,422.65	76,121,445.04	91,142,802.33	172,872,670.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
坏账	61,561,693.29	123,706,525.26	5,863,323.88	2,907,071.69	-3,625,152.96	172,872,670.02
合计	61,561,693.29	123,706,525.26	5,863,323.88	2,907,071.69	-3,625,152.96	172,872,670.02

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
第一名	2,819,201.10	回款	银行转账	预计无法收回
第二名	1,418,783.51	回款	银行转账	预计无法收回
其他	1,625,339.28	回款或转回	银行转账	预计无法收回
合计	5,863,323.88			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	2,907,071.69

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
第一名	应收广告销售代理业务代收款	1,429,604.75	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第二名	应收广告销售代理业务代收款	1,239,916.66	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第三名	应收广告销售代理业务代收款	103,140.96	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第四名	应收广告销售代理业务代收款	79,703.96	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第五名	应收广告销售代理业务代收款	28,845.35	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第六名	应收广告销售代理业务代收款	13,016.73	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
第七名	应收广告销售代理业务代收款	12,843.28	长账龄，客户回款困难	内部核销审批	否
合计		2,907,071.69			

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
第一名	应收广告销售代理业务代收款	131,057,690.88	1 年以内	10.51%	3,773,727.31
第二名	应收广告销售代理业务代收款	100,616,556.36	1-2 年	8.07%	85,524,072.91
第三名	应收广告销售代理业务代收款	77,572,933.55	1 年以内	6.22%	1,021,017.30
第四名	应收广告销售代理业务代收款	54,464,377.26	一年以内及 1-2 年	4.37%	3,542,257.95
第五名	应收广告销售代	36,707,789.62	1 年以内	2.94%	293,662.32

	理业务代收款				
合计		400,419,347.67		32.11%	94,154,737.79

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	23,037,535.52	92.32%	20,239,255.16	74.00%
1 至 2 年	736,592.00	2.95%	6,229,613.01	22.78%
2 至 3 年	1,020,607.11	4.09%	96,350.25	0.35%
3 年以上	159,676.20	0.64%	783,567.01	2.87%
合计	24,954,410.83		27,348,785.43	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位全称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例
第一名	预付采购款	9,283,287.67	1 年以内	37.20%
第二名	预付采购款	2,830,188.61	1 年以内	11.34%
第三名	预付采购款	1,477,603.99	1 年以内	5.92%
第四名	预付采购款	1,425,616.13	1 年以内	5.71%
第五名	预付服务费	964,575.39	1 年以内	3.87%
合计		15,981,271.79		64.04%

其他说明：

10、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

(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	

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

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,944,234.78	33,562,398.11
预缴企业所得税	9,749,084.02	9,109,609.64
预缴其他税费	95,613.70	91,800.43
合计	26,788,932.50	42,763,808.18

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、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
零一基金 ¹	12,088,914.55	11,935,223.32		-48,696.54	14,233,746.86	-5,487,132.30		出于战略目的而计划长期持有
新帕元	15,000,000.00	15,000,000.00						出于战略目的而计划长期持有
泡芙	1,750,000.00	1,750,000.00						出于战略目的而计划长期持有
抖易点	149,500.69	149,500.69						出于战略目的而计划长期持有

合计	28,988,415.24	28,834,724.01		-48,696.54	14,233,746.86	5,487,132.30		
----	---------------	---------------	--	------------	---------------	--------------	--	--

注：1 当期外币报表折算差为 202,387.77 元。

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
零一基金		14,233,746.86	5,487,132.30		出于战略目的而计划长期持有	

其他说明：

本期累计利得包含累计外币报表折算差异。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 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	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
深度枢纽	4,008,344.61		1,125,000.00		-65,448.31							5,067,896.30	
小计	4,008,344.61		1,125,000.00		-65,448.31							5,067,896.30	
二、联营企业													
Xende	30,53				9,724	573,9	-					39,93	

r	8,953 .73				,971. 21	97.12	905,7 32.72				2,189 .34	
Bidea se	37,43 9,188 .30				- 8,636 ,467. 94	590,7 41.40					29,39 3,461 .76	
Capfr ont	8,472 ,976. 15			7,091 ,325. 99	98,50 1.10	144,1 80.99				- 1,624 ,332. 25		
北京 游鲁 克	19,83 2,115 .68				2,326 ,456. 40						22,15 8,572 .08	
涯库 网 络	2,678 ,996. 30				- 161,8 63.29						2,517 ,133. 01	
杭州 轻 犀	2,143 ,071. 92				188,0 44.06						2,331 ,115. 98	
文投 资 本	1,444 ,659. 10				228,1 79.33						1,672 ,838. 43	
APP CM		5,219 ,486. 54										5,307 ,994. 38
Wolve s		5,859 ,570. 24										5,958 ,931. 97
目的 涌现			17,63 2,250 .00		- 605,9 96.32						17,02 6,253 .68	
小计	102,5 49,96 1.18	11,07 9,056 .78	17,63 2,250 .00	7,091 ,325. 99	3,161 ,824. 55	1,308 ,919. 51	- 905,7 32.72			- 1,624 ,332. 25	115,0 31,56 4.28	11,26 6,926 .35
合计	106,5 58,30 5.79	11,07 9,056 .78	18,75 7,250 .00	7,091 ,325. 99	3,096 ,376. 24	1,308 ,919. 51	- 905,7 32.72			- 1,624 ,332. 25	120,0 99,46 0.58	11,26 6,926 .35

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

其他说明:

1、2020年7月，易点天下与西安高新技术产业开发区宣传策划中心各自出资人民币3,323,400.00元成立西安深度枢纽信息科技有限公司(以下简称“深度枢纽”)，双方对深度枢纽的持股比例均为50%。本集团与西安高新技术产业开发区宣传策划中心对其共同控制，以权益法进行后续计量。2023年2月，本集团与西安高新技术产业开发区宣传策划中心各对该公司增资人民币1,125,000.00元，双方对深度枢纽的持股比例仍为50%。

2、2023 年 7 月，香港 Click 以美元 615,440.92 元（约合人民币 4,414,373.09 元）处置了本集团持有的 Capfront Technologies Private 的 50% 股权。处置后，本集团对其持股比例下降至为 8.88%，同时不再对其经营决策实施重大影响。因此，本集团将该投资重分类至其他非流动金融资产。

3、2022 年 4 月，西安点告以人民币 5,150,000.00 元与自然人原赫共同设立北京游鲁克网络科技有限公司（以下简称“游鲁克”），西安点告持股比例为 35%。本集团有权向游鲁克派出一名董事，对其实施重大影响，以权益法进行后续计量。2022 年 12 月，西安点告以人民币 15,500,000.00 元对游鲁克进行增资，截至 2023 年 12 月 31 日本集团对游鲁克的持股比例为 45%。

4、2023 年 5 月，西安点告以美元 2,500,000.00 元（约合人民币 17,632,250.00 元）向目的涌现（无锡）科技有限公司（以下简称“目的涌现”）增资。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团对目的涌现的持股比例为 4.5412%。根据投资经营协议，本集团有权利向目的涌现派出一名董事并对其经营决策实施重大影响，因此本集团以权益法进行后续计量。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安万易科技合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
淮安奥慧企业管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	
Capfront Technologies Private	1,624,332.25	
合计	16,124,332.25	

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,606,431.41	13,249,780.11
合计	9,606,431.41	13,249,780.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	22,981,138.52	752,920.35	23,734,058.87
2. 本期增加金额	775,238.14		775,238.14
(1) 购置	496,203.12		496,203.12
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加	279,035.02		279,035.02
3. 本期减少金额	2,068,878.05		2,068,878.05
(1) 处置或报废	1,701,664.04		1,701,664.04
(2) 处置子公司减少	360,536.63		360,536.63
(3) 外币报表折算	6,677.38		6,677.38
4. 期末余额	21,687,498.61	752,920.35	22,440,418.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,198,169.00	286,109.76	10,484,278.76
2. 本期增加金额	3,488,922.36	143,054.88	3,631,977.24
(1) 计提	3,488,922.36	143,054.88	3,631,977.24
3. 本期减少金额	1,282,268.45		1,282,268.45
(1) 处置或报废	1,194,108.40		1,194,108.40
(2) 处置子公司减少	81,371.19		81,371.19
(3) 外币报表折算	6,788.86		6,788.86
4. 期末余额	12,404,822.91	429,164.64	12,833,987.55
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) 处置或报废			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,282,675.70	323,755.71	9,606,431.41
2. 期初账面价值	12,782,969.52	466,810.59	13,249,780.11

(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
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	123,154,697.44	123,154,697.44
2. 本期增加金额	14,307,766.56	14,307,766.56
	14,307,766.56	14,307,766.56
3. 本期减少金额	25,345,521.35	25,345,521.35
	25,345,521.35	25,345,521.35
4. 期末余额	112,116,942.65	112,116,942.65
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	28,432,211.94	28,432,211.94
2. 本期增加金额	14,610,599.72	14,610,599.72
(1) 计提	14,610,599.72	14,610,599.72
3. 本期减少金额	11,655,238.34	11,655,238.34
(1) 处置	11,655,238.34	11,655,238.34
4. 期末余额	31,387,573.32	31,387,573.32
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	80,729,369.33	80,729,369.33
2. 期初账面价值	94,722,485.50	94,722,485.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、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	办公软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				12,861,023.93			12,861,023.93
2. 本期增加金额				436,446.36	14,904,100.00	28,389,500.00	43,730,046.36
(1) 购置				89,718.52			89,718.52
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加				306,603.70	14,904,100.00	28,389,500.00	43,600,203.70
(4) 外币报表折算				40,124.14			40,124.14
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				13,297,470.29	14,904,100.00	28,389,500.00	56,591,070.29
二、累计摊销							
1. 期初余额				8,708,415.72			8,708,415.72
2. 本期增加金额				1,270,299.13	993,606.67	1,774,343.75	4,038,249.55
(1) 计提				1,230,174.99	993,606.67	1,774,343.75	3,998,125.41
(2) 外币报表折算				40,124.14			40,124.14
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				9,978,714.85	993,606.67	1,774,343.75	12,746,665.27
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				3,318,755.44	13,910,493.33	26,615,156.25	43,844,405.02
2. 期初账面价值				4,152,608.21			4,152,608.21

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

27、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		
上海世全 ¹		35,617,000.18				35,617,000.18
合计		35,617,000.18				35,617,000.18

注：1 本集团于 2023 年支付人民币 64,582,224.60 元合并成本收购了上海世全网络科技有限公司 68.97% 的权益。合并成本超过按比例获得的上海世全网络科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 35,617,000.18 元，确认为与上海世全网络科技有限公司相关的商誉。

(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		
合计						

(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
上海世全网络科技有限公司	与商誉相关的长期资产，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	广告推广服务	1

注：1 不适用

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

(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
上海世全网络科技有限公司 ¹	94,322,577.13	113,616,019.09		7 年	1. 收入增长率：5% - 370%； 2. 毛利率：20%-33%； 3. 折现率：14.59%	1. 收入增长率：0%； 2. 毛利率：33%； 3. 折现率：14.59%	稳定期收入增长率为 0%、毛利率与预测期最后一年保持一致、税前折现率与预测期保持一致
合计	94,322,577.13	113,616,019.09					

注：1 上海世全网络科技有限公司的部分业务自 2023 年年末开始产生收入，因此预测期开始阶段收入增长率较高。

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

其他说明：

28、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
经营租入固定资产改良支出	17,252,368.38	5,029,863.67	5,621,494.06		16,660,737.99
合计	17,252,368.38	5,029,863.67	5,621,494.06		16,660,737.99

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	245,454,323.41	37,216,830.61	142,184,856.12	23,125,712.73
可抵扣亏损	53,583,315.87	9,420,716.13	49,746,101.52	9,071,070.68
无形资产摊销	3,407,839.05	698,888.33	2,690,141.14	405,874.77
递延收益	3,593,127.98	898,282.00	4,987,065.02	1,246,766.26
租赁交易	83,940,719.91	20,969,076.54	97,665,385.15	24,397,998.70
股份支付	8,203,713.54	1,402,553.25		
合计	398,183,039.76	70,606,346.86	297,273,548.95	58,247,423.14

(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	40,525,649.56	10,131,412.39		
其他权益工具投资公允价值变动	8,547,564.59	1,410,348.16	8,452,923.32	1,394,732.33
海外子公司未分配利润	13,943,590.89	1,419,457.55	147,065,838.87	14,971,302.40
租赁交易	79,745,053.11	19,919,321.18	94,156,941.64	23,519,658.73

合计	142,761,858.15	32,880,539.28	249,675,703.83	39,885,693.46
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	21,329,669.35	49,276,677.51	24,914,391.06	33,333,032.08
递延所得税负债	21,329,669.35	11,550,869.93	24,914,391.06	14,971,302.40

(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	6,527,741.85	11,983,236.40
可抵扣亏损	52,258,829.09	60,907,570.50
合计	58,786,570.94	72,890,806.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		229,471.18	
2024 年	1,975,427.99	4,625,619.43	
2025 年	6,434,312.94	16,843,393.11	
2026 年	7,058,082.53	14,699,123.03	
2027 年及以后年度	36,791,005.63	24,509,963.75	
合计	52,258,829.09	60,907,570.50	

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 195,540,682.38 元。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税人民币 17,560,417.72 元确认递延所得税负债。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金及保证金	2,539,595.76	681,586.85	1,858,008.91	4,027,215.76	319,193.23	3,708,022.53
待抵扣增值税进项税	6,612,671.76		6,612,671.76	70,515.30		70,515.30
合计	9,152,267.52	681,586.85	8,470,680.67	4,097,731.06	319,193.23	3,778,537.83

其他说明：

31、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	364,335,618.11	364,335,618.11	定期存款					
合计	364,335,618.11	364,335,618.11						

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,094,722.22	50,061,111.14
合计	100,094,722.22	50,061,111.14

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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流量采购款	290,957,210.80	302,384,429.66
合计	290,957,210.80	302,384,429.66

(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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	592,586,912.56	1,076,047,699.31
合计	592,586,912.56	1,076,047,699.31

(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
广告销售代理应付款	548,395,564.12	1,040,881,759.48
押金	11,537,184.28	8,105,246.73
应付服务费	24,892,043.15	19,359,013.35
其他	7,762,121.01	7,701,679.75
合计	592,586,912.56	1,076,047,699.31

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
----	------	-----------

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：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告推广服务款	58,215,731.94	81,331,211.00
合计	58,215,731.94	81,331,211.00

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
----	------	------

40、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	34,502,388.17	196,228,221.72	207,536,098.44	23,194,511.45
二、离职后福利-设定提存计划	573,447.64	22,196,714.72	22,419,827.62	350,334.74
三、辞退福利		9,392,366.39	9,392,366.39	
合计	35,075,835.81	227,817,302.83	239,348,292.45	23,544,846.19

(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	33,939,439.70	166,170,439.28	178,619,833.34	21,490,045.64
2、职工福利费	3,606.69	4,751,828.64	4,751,563.40	3,871.93
3、社会保险费	381,431.58	12,098,403.89	12,257,397.27	222,438.20
其中：医疗保险费	365,938.95	11,851,820.98	12,004,068.87	213,691.06
工伤保险费	11,418.51	239,171.31	243,143.86	7,445.96
生育保险费	4,074.12	7,411.60	10,184.54	1,301.18
4、住房公积金	-199,946.30	8,815,510.16	8,615,563.86	
5、工会经费和职工教育经费	377,856.50	4,392,039.75	3,291,740.57	1,478,155.68
合计	34,502,388.17	196,228,221.72	207,536,098.44	23,194,511.45

(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	554,317.63	21,326,229.66	21,541,374.59	339,172.70
2、失业保险费	19,130.01	866,424.46	874,392.43	11,162.04
3、强积金		4,060.60	4,060.60	
合计	573,447.64	22,196,714.72	22,419,827.62	350,334.74

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,499,343.06	7,795,929.16
企业所得税	81,993,866.40	78,402,502.52
个人所得税	821,710.50	1,578,677.55
城市维护建设税	18,244.41	27,245.92
教育费及教育费附加	12,963.70	21,258.67
其他	416,106.30	1,482,896.31
合计	85,762,234.37	89,308,510.13

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,993,719.26	25,020,556.55
合计	12,993,719.26	25,020,556.55

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	88,525,437.53	99,754,547.69
合计	88,525,437.53	99,754,547.69

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

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：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,987,065.02		1,393,937.04	3,593,127.98	与资产相关的政府补助
合计	4,987,065.02		1,393,937.04	3,593,127.98	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西安高新区出海产业平台建设补贴扶持资金	4,987,065.02		1,393,937.04	3,593,127.98

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	471,885,905.00						471,885,905.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,663,914,121.48			1,663,914,121.48
其他资本公积	8,495,050.45	6,385,948.88	4,413,982.20	10,467,017.13
合计	1,672,409,171.93	6,385,948.88	4,413,982.20	1,674,381,138.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年，其他资本公积本期增加人民币6,385,948.88元，主要包含本年因授予第二类限制性股票而确认股份支付费用对应的资本公积人民币6,011,084.65元。

2023年，其他资本公积本期减少人民币4,413,982.20元，包括：

1、处置联营公司 Capfront Technologies Private Limited 股权导致其他资本公积转出人民币3,508,249.48元。

2、因联营公司 Xender Technologies Limited 权益变动，使得本集团对其持股比例变化、享有该联营公司净资产的份额减少，导致其他资本公积减少人民币905,732.72元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	6,459,545 .14	- 48,696.54			-8,034.93	- 40,661.61		6,418,883 .53
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额						0.00		0.00
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益						0.00		0.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	6,459,545 .14	- 48,696.54			-8,034.93	- 40,661.61		6,418,883 .53
企业 自身信用 风险公允 价值变动						0.00		0.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	19,955,42 8.34	17,821,78 8.65				17,821,78 8.65		37,777,21 6.99
外币 财务报表 折算差额	19,955,42 8.34	17,821,78 8.65				17,821,78 8.65		37,777,21 6.99
其他综合 收益合计	26,414,97 3.48	17,773,09 2.11			-8,034.93	17,781,12 7.04		44,196,10 0.52

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：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,815,322.34	6,322,723.31		61,138,045.65
合计	54,815,322.34	6,322,723.31		61,138,045.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积的变动为本公司按当年可供分配利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	958,819,534.32	697,902,460.70
调整后期初未分配利润	958,819,534.32	697,902,460.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,041,006.75	262,120,850.32
减：提取法定盈余公积	6,322,723.31	1,203,776.70
应付普通股股利	28,313,154.30 ¹	
期末未分配利润	1,141,224,663.46	958,819,534.32

注：1 根据 2023 年 6 月 28 日股东大会的批准，本公司于 2023 年 8 月 15 日向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.6 元（2022 年：无），共人民币 28,313,154.30 元（2022 年：无）。

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,136,892,575.48	1,617,907,992.29	2,299,930,834.01	1,829,971,502.96
其他业务	6,427,765.04	3,381,640.47	5,697,624.43	6,013,977.61

合计	2,143,320,340.52	1,621,289,632.76	2,305,628,458.44	1,835,985,480.57
----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	2,143,320,340.52	1,621,289,632.76					2,143,320,340.52	1,621,289,632.76
其中：								
效果广告营销服务	2,028,331,391.77	1,606,461,176.84					2,028,331,391.77	1,606,461,176.84
广告销售代理服务	108,561,183.71	11,446,815.45					108,561,183.71	11,446,815.45
其他业务	6,427,765.04	3,381,640.47					6,427,765.04	3,381,640.47
按经营地区分类								
其中：								
境内	268,234,516.72	236,847,080.91					268,234,516.72	236,847,080.91
境外	1,875,085,823.80	1,384,442,551.85					1,875,085,823.80	1,384,442,551.85
市场或客户类型								
其中：								
电商	491,087,800.76	360,786,753.60					491,087,800.76	360,786,753.60
应用、娱乐代理及其他	1,645,804,774.72	1,257,121,238.69					1,645,804,774.72	1,257,121,238.69
其他业务	6,427,765.04	3,381,640.47					6,427,765.04	3,381,640.47
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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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：

62、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	608,042.15	395,835.72
教育费附加	436,572.76	214,453.27
印花税	5,012,990.50	3,208,810.99
文化事业建设费	99,660.97	209,483.56
水利基金	345,250.48	1,782,440.38
其他		225.72
合计	6,502,516.86	5,811,249.64

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	58,483,260.12	73,142,034.62
专业服务费	14,558,432.25	8,947,200.20
折旧和摊销费用	11,881,363.66	9,628,549.96
保险费	7,739,234.52	11,259,185.24
租金及物业费	1,857,455.51	1,234,683.69
办公费和差旅费	11,303,895.01	7,690,171.87
业务招待费	11,685,452.36	5,194,664.49
股份支付	2,822,443.83	
其他	13,525,756.99	4,495,824.91
合计	133,857,294.25	121,592,314.98

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	23,436,292.15	22,964,214.71
差旅费	7,238,033.36	3,416,393.01
折旧和摊销费用	3,233,442.60	2,603,115.82
租金及物业费	1,581,247.25	1,912,139.06
股份支付	70,122.83	
其他	5,062,160.24	6,296,766.12
合计	40,621,298.43	37,192,628.72

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	69,942,649.08	80,720,448.27
服务器租赁费	8,517,299.42	6,651,574.79
租金及物业费	1,009,675.01	1,129,792.73
折旧和摊销费用	2,319,093.61	3,302,708.54
股份支付	1,425,830.84	
其他	3,493,206.11	5,525,584.97
合计	86,707,754.07	97,330,109.30

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款的利息支出	1,132,952.67	10,258,075.41
租赁负债的利息支出	4,916,233.85	5,532,519.62
存款的利息收入	-27,947,467.32	-6,526,388.24
净汇兑亏损 / (收益)	-11,733,568.84	-79,701,427.37
其他财务费用	3,454,623.00	2,809,260.60
合计	-30,177,226.64	-67,627,959.98

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	44,122,449.04	31,247,955.68
个税手续费返还	264,551.14	198,495.71
进项税加计扣除	1,001,384.41	24,149,907.84
合计	45,388,384.59	55,596,359.23

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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	3,395,215.90	2,164,222.22
合计	3,395,215.90	2,164,222.22

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,096,376.24	15,189,667.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,857,331.22	1,113,717.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,398,612.22	2,211,145.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,044,575.01
合计	17,637,657.24	23,559,105.47

其他说明：

71、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	-7,068,296.87	-26,640,152.79
其他应收款坏账损失	-117,843,201.38	-24,670,253.93
合计	-124,911,498.25	-51,310,406.72

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、其他	-362,393.62	169,835.37
合计	-362,393.62	169,835.37

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益 / (损失)	1,299,667.49	65,687.08

74、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
滞纳金收入		2,151,110.87	
其他	7,948.65	390,210.09	7,948.65
合计	7,948.65	2,541,320.96	7,948.65

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	133,000.00	310,143.91	133,000.00
非流动资产毁损报废损失	57,427.84	120,034.88	57,427.84
其他	760,588.88	3,801.61	760,588.88
合计	951,016.72	433,980.40	951,016.72

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,658,343.84	46,381,356.00
递延所得税费用	-39,678,782.77	-4,053,458.15
汇算清缴差异的影响	-2,900,448.23	3,169,037.33
合计	12,079,112.84	45,496,935.18

(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	226,023,036.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,505,759.02
子公司适用不同税率的影响	-7,453,308.03
调整以前期间所得税的影响	-2,900,448.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,298.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,477,139.24
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	485,665.96
研发费用加计扣除	-10,461,784.22
海外子公司留存利润所得税	-11,648,327.39
税率变动的的影响	-144,528.77
优惠税率影响	-11,670,074.42
所得税费用	12,079,112.84

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57。

78、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
收到的广告销售代理业务代收款	6,080,660,995.35	8,113,408,209.05
收到的政府补助	42,728,512.00	27,174,187.37
存款利息收入	25,892,282.32	6,526,388.24
收到的押金	15,483,655.89	9,243,087.75
其他	272,499.79	3,228,598.85
合计	6,165,037,945.35	8,159,580,471.26

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
支付的广告销售代理业务代收款	5,833,803,860.14	8,400,314,903.27
办公费和差旅费	18,849,748.47	11,267,338.38
业务招待费及会议费	13,674,581.02	8,465,221.37
其他	28,339,217.72	27,291,147.94
合计	5,894,667,407.35	8,447,338,610.96

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
定期存款	361,922,884.46	
合计	361,922,884.46	

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

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
IPO 费用支付的现金		25,523,899.41
新租赁准则支付的租金	27,388,867.84	7,373,234.66

合计	27,388,867.84	32,897,134.07
----	---------------	---------------

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-本金	50,000,000.00	136,000,000.00		86,000,000.00		100,000,000.00
短期借款-应付利息	61,111.14	33,611.08				94,722.22
租赁负债和一年内到期的非流动负债	124,775,104.24		20,782,498.08	27,388,867.84	16,649,577.69	101,519,156.79
应付股利		28,313,154.30		28,313,154.30		
合计	174,836,215.38	164,346,765.38	20,782,498.08	141,702,022.14	16,649,577.69	201,613,879.01

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	213,943,923.23	262,199,843.24
加：资产减值准备	125,273,891.87	51,140,571.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,631,977.24	3,904,353.57
使用权资产折旧	14,610,599.72	15,748,498.96
无形资产摊销	3,998,125.41	1,845,652.24
长期待摊费用摊销	5,621,494.06	3,595,616.95
股份支付	6,011,084.65	
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）	-1,299,667.49	54,347.80

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	57,427.84	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,395,215.90	-2,164,222.22
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,145,046.88	18,107,854.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,637,657.24	-23,559,105.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,890,215.74	-8,997,545.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,243,832.47	3,329,092.22
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	402,164,136.98	-111,655,320.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-558,675,495.89	-413,183,538.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,025,529.39	-199,633,900.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07
减：现金的期初余额	1,836,544,554.07	1,235,719,546.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-642,241,563.18	600,825,007.44

（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	64,582,224.60
其中：	
上海世全	64,582,224.60
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,552,256.57
其中：	
上海世全	6,552,256.57
其中：	
取得子公司支付的现金净额	58,029,968.03

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,900,000.00
其中：	
点聚创	9,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,914,961.65
其中：	
点聚创	6,914,961.65
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,985,038.35

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	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07
可随时用于支付的银行存款	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,194,302,990.89	1,836,544,554.07

(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

(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
定期存款	364,335,618.11		受限期限超过三个月
合计	364,335,618.11		

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			88,026,304.93
其中：美元	11,651,374.09	7.0827	82,523,187.27
欧元	155,347.62	7.8592	1,220,908.02
港币	2,470,109.77	0.9062	2,238,413.47
其他	1,340,859.56		2,043,796.17
应收账款			618,538,483.37
其中：美元	86,138,167.06	7.0827	610,090,795.84
欧元		7.8592	
港币	17,812.34	0.9062	16,141.54
印度卢比	93,312,533.34	0.0855	7,978,221.60
其他	463,732.04		453,324.39
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			38,540,368.49
其中：欧元	426,714.78	7.8592	3,353,636.80
印度卢比	189,000.00	0.0855	16,159.50
其他	57,143,431.68		35,170,572.19
应付账款			128,481,341.01
其中：美元	16,277,926.76	7.0827	115,291,671.86
欧元	928,122.10	7.8592	7,294,297.21
港币	5,105,945.29	0.9062	4,627,007.62
其他	1,291,984.49		1,268,364.32
其他应付款			51,321,384.08
其中：美元	7,177,634.59	7.0827	50,837,032.51
其他	87,673,287.83		484,351.57

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

本集团重要境外经营实体及其记账本位币情况如下：

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币的依据
香港 Click	香港	美元	公司主要业务结算货币
美国 Click	美国	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
日本 Click	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
印度 Click	印度	卢比	企业经营所处的主要经济环境中的货币
德国 Click	德国	欧元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
韩国 Click	韩国	韩元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(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

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	69,942,649.08	80,720,448.27
服务器租赁费	8,517,299.42	6,651,574.79
租金及物业费	1,009,675.01	1,129,792.73
折旧和摊销费用	2,319,093.61	3,302,708.54
股份支付	1,425,830.84	
其他	3,493,206.11	5,525,584.97
合计	86,707,754.07	97,330,109.30
其中：费用化研发支出	86,707,754.07	97,330,109.30

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
上海世全	2023年04月27日	64,582,224.60	68.97%	现金增资及购买股权	2023年04月27日	取得控制权	8,299,260.46	-7,941,243.67	-3,815,138.76

其他说明：

上海世全网络科技有限公司是于 2020 年 9 月 28 日在上海普陀区成立的公司，总部位于上海市，主要从事软件和信息技术服务业。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	公允价值
--现金	64,582,224.60
--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	64,582,224.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,965,224.42
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	35,617,000.18

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海世全	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	66,694,393.15	23,400,793.15
货币资金	6,552,256.57	6,552,256.57
应收款项	182,828.59	182,828.59
存货		
固定资产	279,035.02	279,035.02
无形资产	43,600,203.70	306,603.70
预付账款	499,109.51	499,109.51
其他应收款	15,023,661.16	15,023,661.16
其他流动资产	557,298.60	557,298.60
负债：	24,695,416.23	13,872,016.23

借款		
应付款项	193,809.00	193,809.00
递延所得税负债	10,823,400.00	
应付职工薪酬	949,106.25	949,106.25
应交税费	145,957.43	145,957.43
其他应付款	12,583,143.55	12,583,143.55
净资产	41,998,976.92	9,528,776.92
减：少数股东权益	13,033,752.50	
取得的净资产	28,965,224.42	9,528,776.92

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

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、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
点聚创	9,900,000.00	99.00%	出售	2023年04月30日	该公司的生产经营已经由新股东接手负责，原股东已经退出生产经营管理	114,855.48	0.00%				不适用	

其他说明：

由于处置点聚创的股权，本集团同时丧失点聚创两家子公司云顶之光和虎鲸之耳的控制权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
成都顺达宜旺	成都	成都	运营中心	人民币 100,000.00		100%
广州沃小沃	广州	广州	运营中心	人民币 100,000.00		100%
西安飞声	西安	西安	运营中心	人民币 10,000,000.00		100%
Rapiding	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 5,000,000.00		100%
Uniquery	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 30,000,000.00		100%
Vocalm	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 1,000.00		100%
Startisan	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 1,000.00		100%
HK POWER (更名前 Flowatch)	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 3,000,000.00		100%
Grid Ads(XLZZ) (更名前 Winsive)	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 10,000.00		100%
Ideareal	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 3,000,000.00		100%
Driveiv	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 1,000.00		100%
Inforview	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 1,000.00		100%
Reformore	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 3,000,000.00		100%
Eclick	英国	英国	互联网广告的设计、制作、发布、代理	英镑 10,000		100%
Forace	开曼群岛	开曼群岛	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美金 50,000.00		100%

注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
云极光	杭州	杭州	零售、批发、服务、技术开发等	人民币 1,000,000.00		100%
杭州易擎	杭州	杭州	服务：网页设计；批发、零售：仪器仪表	人民币 500,000.00		100%

6、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	
西安点告	1,782,078,000.00 ¹	西安	西安	运营中心	100.00%		收购
西安广知	5,000,000.	西安	西安	运营中心		100.00%	设立

	00 ²						
华艺世嘉	5,000,000.00 ³	北京	北京	运营中心		100.00%	设立
星合之星	5,000,000.00 ⁴	北京	北京	运营中心		100.00%	设立
香港 Click	230,000,000.00 ⁵	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	收购
美国 Click	100,000.00 ⁶	美国	美国	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
印度 Click	5,000,000.00 ⁷	印度	印度	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Dream Invest	50,000.00 ⁸	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
日本 Click	50,000,000.00 ⁹	日本	日本	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
云充点	5,000,000.00 ¹⁰	上海	上海	运营中心		100.00%	设立
德国 Click	100,000.00 ¹¹	德国	德国	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Cloud Star	700,000.00 ¹²	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Microcloud	10,000.00 ¹³	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
韩国 Click	100,000,000.00 ¹⁴	韩国	韩国	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Rock Shake	10,000,000.00 ¹⁵	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
点光年	3,000,000.00 ¹⁶	深圳	深圳	运营中心		100.00%	设立
Fantasy	23,530,000.00 ¹⁷	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
易点行	5,000,000.00 ¹⁸	西安	西安	园区管理服务、非居住房地产租赁		100.00%	设立
Sparkle	100,000.00 ¹	新加坡	新加坡	互联网广告		100.00%	设立

	9			的设计、制作、发布、代理			
环量众擎	10,000,000.00 ²⁰	西安	西安	互联网广告的设计、制作、发布、代理	70.00%		设立
北京大耳狐	10,000,000.00 ²¹	北京	北京	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
北京蔚犀	10,000,000.00 ²²	北京	北京	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
三岁喵	2,000,000.00 ²³	杭州	杭州	零售、批发、服务、技术开发等		100.00%	设立
嗨播	5,000,000.00 ²⁴	西安	西安	零售、服务、技术开发等		100.00%	设立
赛点聚量	500,000.00 ²⁵	西安	西安	零售、批发、服务、技术开发等		100.00%	设立
亿点达	500,000.00 ²⁶	西安	西安	零售、批发、服务、技术开发等		100.00%	设立
麦麦活力	15,000,000.00 ²⁷	西安	西安	零售、批发、服务、技术开发等	100.00%		设立
Powerengine	200,000.00 ²⁸	新加坡	新加坡	软件和应用程序开发（游戏和网络安全除外）；广告活动		100.00%	设立
AceMob	1,000,000.00 ²⁹	新加坡	新加坡	软件和应用程序开发（游戏和网络安全除外）；广告活动		100.00%	设立
Intellick	200,000.00 ³⁰	新加坡	新加坡	软件和应用程序开发（游戏和网络安全除外）；广告活动		100.00%	设立
Oceantoyar	200,000.00 ³¹	新加坡	新加坡	软件和应用程序开发（游戏和网络安全除外）；广告活动		100.00%	设立
火积云	35,000,000.00 ³²	西安	西安	零售、服务、技术开发等	100.00%		设立

麟之角	500,000.00 ³³	西安	西安	零售、服务、技术开发等		100.00%	设立
成都顺达宜旺	100,000.00 ³⁴	成都	成都	运营中心		100.00%	设立
广州沃小沃	100,000.00 ³⁵	广州	广州	运营中心		100.00%	设立
西安飞声	10,000,000.00 ³⁶	西安	西安	运营中心		100.00%	设立
Rapidimg	5,000,000.00 ³⁷	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Uniquery	30,000,000.00 ³⁸	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Vocalm	1,000.00 ³⁹	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Startisan	1,000.00 ⁴⁰	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
HK POWER (更名前 Flowatch)	3,000,000.00 ⁴¹	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Grid Ads (XLZZ) (更名前 Winsive)	10,000.00 ⁴²	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Reformore	3,000,000.00 ⁴³	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Ideareal	3,000,000.00 ⁴⁴	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Driveiw	1,000.00 ⁴⁵	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
Inforview	1,000.00 ⁴⁶	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
上海世全	2,500,408.00 ⁴⁷	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询等		68.97%	收购
香港知一	10,000.00 ⁴⁸	香港	香港	技术服务、技术开发、技术咨询等		68.97%	收购
Eclick	10,000.00 ⁴⁹	英国	英国	互联网广告的设计、制		100.00%	设立

				作、发布、代理			
Forace	50,000.00 ⁵⁰	开曼群岛	开曼群岛	互联网广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立

注：1 人民币

- 2 人民币
- 3 人民币
- 4 人民币
- 5 美元
- 6 美元
- 7 卢比
- 8 美元
- 9 日元
- 10 人民币
- 11 欧元
- 12 美元
- 13 美元
- 14 韩元
- 15 美元
- 16 人民币
- 17 港币
- 18 人民币
- 19 新币
- 20 人民币
- 21 人民币
- 22 人民币
- 23 人民币
- 24 人民币
- 25 人民币
- 26 人民币
- 27 人民币
- 28 新币
- 29 新币
- 30 新币
- 31 新币
- 32 人民币
- 33 人民币
- 34 人民币
- 35 人民币
- 36 人民币
- 37 美元
- 38 美元
- 39 美元
- 40 美元

41 美元
 42 美元
 43 美元
 44 美元
 45 美元
 46 美元
 47 人民币
 48 港币
 49 英镑
 50 美元

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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

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

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

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

(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

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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：		
投资账面价值合计	5,067,896.30	4,008,344.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-65,448.31	-280,891.10
--综合收益总额	-65,448.31	-280,891.10

联营企业：		
投资账面价值合计	115,031,564.28	102,549,961.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,161,824.55	15,470,558.94
--其他综合收益	1,308,919.51	5,880,120.47
--综合收益总额	4,470,744.06	21,350,679.41

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,987,065.02			1,393,937.04		3,593,127.98	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	44,122,449.04	31,247,955.68

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

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计

相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 22%（2022 年：27%）。

(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。各子公司负责自身的现金管理工作，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（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元

项目	2023 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	102,919,166.66				102,919,166.66	100,094,722.22
应付账款	290,957,210.80				290,957,210.80	290,957,210.80
其他应付款	592,586,912.56				592,586,912.56	592,586,912.56
租赁负债		16,835,921.82	41,486,485.42	40,387,143.98	98,709,551.22	88,525,437.53
一年内到期的非 流动负债	17,160,743.71				17,160,743.71	12,993,719.26
合计	1,003,624,033.73	16,835,921.82	41,486,485.42	40,387,143.98	1,102,333,584.95	1,085,158,002.37

单位：元

项目	2022 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	51,855,555.56				51,855,555.56	50,061,111.14
应付账款	302,384,429.66				302,384,429.66	302,384,429.66
其他应付款	1,076,047,699.31				1,076,047,699.31	1,076,047,699.31
租赁负债		18,220,956.91	45,223,334.73	52,868,008.57	116,312,300.21	99,754,547.69
一年内到期的非 流动负债	29,879,334.22				29,879,334.22	25,020,556.55
合计	1,460,167,018.75	18,220,956.91	45,223,334.73	52,868,008.57	1,576,479,318.96	1,553,268,344.35

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.90%~5.60%	362,280,433.11	0.90%~4.00%	267,300,923.33
金融负债				
- 短期借款	3.10%	100,094,722.22	4.00%	50,061,111.14
- 一年内到期的非流动负债	4.90%	12,993,719.26	4.90%	25,020,556.55
- 租赁负债	4.90%	88,525,437.53	4.90%	99,754,547.69

浮动利率金融工具：

单位：元

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.01%~4.90%	1,196,358,175.89	0.01%~1.31%	1,569,243,630.74
- 交易性金融资产	1.94%~4.24%	688,395,215.90	1.85%~3.34%	322,164,222.22

(b) 敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 10 个基点将会导致本集团股东权益和净利润的增加情况分别为人民币 1,593,926.98 元及人民币 1,576,862.42 元。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
美元	7.0467	6.7261	7.0827	6.9646
印度卢比	0.0860	0.0858	0.0855	0.0842
欧元	7.6425	7.0721	7.8592	7.4229
港币	0.9002	0.8589	0.9062	0.8933

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日人民币对美元、印度卢比、欧元及港币等货币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

	股东权益	净利润
2023 年 12 月 31 日		
美元	22,404,700.93	22,404,700.93
印度卢比	333,719.30	333,719.30
欧元	-113,597.20	-113,597.20
港币	-99,053.34	-99,053.34
合计	22,525,769.69	22,525,769.69
2022 年 12 月 31 日		
美元	19,360,392.40	19,360,392.40
印度卢比	328,034.06	328,034.06

欧元	648,350.72	648,350.72
港币	-245,573.60	-245,573.60
合计	20,091,203.58	20,091,203.58

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日人民币对美元、印度卢比、欧元及港币等货币的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

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			688,395,215.90	688,395,215.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			688,395,215.90	688,395,215.90
（4）交易性金融资产			688,395,215.90	688,395,215.90
（三）其他权益工具投资			28,988,415.24	28,988,415.24
其他非流动金融资产			16,124,332.25	16,124,332.25
持续以公允价值计量的资产总额			733,507,963.39	733,507,963.39
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

无

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

无

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产全部为银行理财产品或结构性存款，公允价值采用贴现现金流量法厘定，公允价值的重大不可观察输入值是预期收益率。由于本集团的银行理财产品或结构性存款到期期限为十二个月以下，本集团认为预期收益率影响不重大。

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产为本集团持有的股权投资，其中：

（1）对于本集团持有的本年度发生新一轮融资的被投资单位的股权，本集团参照当年融资价格作为公允价值的基础进行合理估计计量；

（2）对于本集团持有的其他股权投资，因被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，故本集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

于本报告期内，本集团上述持续以公允价值计量的资产各层次之间没有发生转换。

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

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

项目	2023 年	2022 年
年初余额	350,998,946.23	15,841,277.10
处置子公司股权并丧失控制权增加		149,500.69
处置联营公司股权并丧失重大影响增加	1,624,332.25	
本年利得或损失总额		
- 计入损益	19,793,828.12	4,375,367.58
- 计入其他综合收益	-48,696.54	-5,190,379.39
购买和结算		
购买		
其中：其他非流动金融资产	14,500,000.00	-
交易性金融资产	2,760,000,000.00	630,000,000.00
其他权益工具投资		16,750,000.00
结算	-2,413,562,834.44	-312,211,145.36
外币报表折算差额	202,387.77	1,284,325.61
年末余额	733,507,963.39	350,998,946.23

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

在报告期内，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款及应付款项等。于报告期内各年末，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邹小武。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、十、3。

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
Xender	本集团的联营企业
Bidease	本集团的联营企业
Wolves	本集团的联营企业
北京游鲁克	本集团的联营企业
深度枢纽	本集团的合营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邹小武	控股股东、董事长
武莹	董事、总经理
杨晓鸥	董事、财务总监
王萍	董事、董事会秘书
LI JIAYI	董事
李艳	董事
张国昀	独立董事
李长城	独立董事
张学勇	独立董事
李文珠	监事会主席、职工代表监事
徐薇	监事
侯嘉明	监事
王一舟	副总经理
程华杰	原董事
俞喆	原董事
冯轶	原独立董事
张蒙	原独立董事
北京山河予海	间接持有公司 5%以上的股东王向阳过去 12 个月内控制的公司
点聚创	本公司董事、高管杨晓鸥过去 12 个月曾担任执行董事兼总经理的公司

其他说明：

其他关联方只列式本期及上年同期存在关联交易或余额的关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Xender	流量购买	1,992,914.64		否	2,190,840.22
Bidease	流量购买	762,434.20		否	2,652,477.69
点聚创	流量购买	2,383,318.63		否	1

注：1 不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京山河予海	提供效果广告		169,116.98
Xender	提供效果广告	116,800.11	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：上述流量购买金额为效果广告营销服务采购量及广告销售代理服务代采购量的总和。

注 2：2023 年北京山河予海向本集团已支付及应支付的广告销售代理业务代收款为人民币 8,052,942.71 元。

2023 年深度枢纽向本集团已支付向本集团已支付及应支付的广告销售代理业务代收款为人民币 5041.90 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）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
西安广知	570,120.82	2023年12月01日	2024年5月31日	否
西安广知	16,962,638.92	2023年12月01日	2026年11月30日	否
西安点告	50,000,000.00	2023年07月11日	2024年07月10日	否
西安广知	200,000,000.00	2023年05月31日	2024年05月30日	否
西安广知	100,000,000.00	2023年07月25日	2024年05月16日	否
香港 Click	396,000,000.00	2023年04月27日	2024年04月26日	否
香港 Click	212,481,000.00	2023年12月11日	2026年12月10日	否
香港 Click	35,413,500.00	2023年12月11日	2026年12月10日	否

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）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				

（6）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
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,314,135.00	12,002,901.28

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京游鲁克	提供房租服务	66,989.76	0.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Wolves	1,665,791.17	1,665,791.17	1,738,793.97	1,738,793.97
应收账款	北京山河予海			179,264.00	896.32
其他应收款	北京山河予海			2,427,058.54	12,135.29
其他应收款	深度枢纽	70,784.42	698.04		

(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
应付账款	Bidease	7,849.61	579,302.13
应付账款	Xender	476,437.65	358,164.31
其他应付	北京山河予海	23,318.00	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

限制性股票	15,500,000.00	122,295,000.00					7,785,000.00	60,112,100.00
合计	15,500,000.00	122,295,000.00					7,785,000.00	60,112,100.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》及《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的相关规定，公司以布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算权益工具的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计归属期限、波动率、无风险利率和股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息进行修正
本期估计与上期估计有重大差异的原因	0
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,011,084.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,011,084.65

其他说明：

根据本公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，本公司于 2023 年 10 月 17 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。据此，本公司向符合授予条件的 49 名激励对象授予员工持股计划，授予的第二类限制性股票合计 15,500,000 股，授予价格为人民币 8.77 元/股，授予日为 2023 年 10 月 17 日。

本公司授予的第二类限制性股票分两期归属，两期归属分别对应 2023 年度和 2024 年度的本集团业绩考核指标。因本集团未达到 2023 年的业绩考核条件，因此第一期第二类限制性股票未达到归属条件。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第二类限制性股票	6,011,084.65	
合计	6,011,084.65	

其他说明：

以股份支付换取服务

本集团 2023 年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币 6,011,084.65 元。

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	0	0.00	0
重要的对外投资	0	0.00	0
重要的债务重组	0	0.00	0
自然灾害	0	0.00	0
外汇汇率重要变动	0	0.00	0

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.1
拟分配每 10 股分红股（股）	0

拟分配每 10 股转增数 (股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	0
利润分配方案	董事会于 2024 年 4 月 24 日提议本公司向普通股股东派发现金股利, 以当前总股本 471,885,905 股为基数, 每 10 股人民币 1.1 元, 共人民币 51,907,449.55 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

董事会于 2024 年 4 月 24 日提议, 本公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份, 回购价格上限不超过人民币 25 元/股 (含), 回购的公司股份拟用于股权激励计划。本次回购股份的实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。本次回购金额上限不超过人民币 2,000 万元 (含), 下限不低于人民币 1,000 万元 (含)。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本集团业务为广告推广服务，只有一种业务类型，每个部门或子公司的管理并不需要不同的技术和市场策略，无需进行单独管理。本集团管理层也以本集团整体的财务信息参考决定配置资源和评价业绩。因此，本集团只设有一个经营分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,523,878.76	15,366,116.29
1 至 2 年	7.60	
合计	20,523,886.36	15,366,116.29

(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		0.00%		0.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,523,886.36	100.00%	163,859.33	0.80%	20,360,027.03	15,366,116.29	100.00%	449,413.89	2.92%	14,916,702.40
其中：										
组合 1 本集团合并范围内关联方组合	20,188,878.87	98.37%	161,511.03	0.80%	20,027,367.84	15,328,930.64	99.76%	449,227.32	2.93%	14,879,703.32
组合 2 其他	335,007.49	1.63%	2,348.30	0.70%	332,659.19	37,185.65	0.24%	186.57	0.50%	36,999.08
合计	20,523,886.36	100.00%	163,859.33	0.80%	20,360,027.03	15,366,116.29	100.00%	449,413.89	2.92%	14,916,702.40

按组合计提坏账准备：163,859.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	20,188,878.87	161,511.03	0.80%
第二名	335,007.49	2,348.30	0.70%
合计	20,523,886.36	163,859.33	

确定该组合依据的说明：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

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	
坏账	449,413.89	1,492.00	287,046.56			163,859.33
合计	449,413.89	1,492.00	287,046.56			163,859.33

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
第一名	287,046.56	回款	转账	一年以内
合计	287,046.56			

(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
第一名	20,188,878.87		20,188,878.87	98.37%	161,511.03
第二名	335,007.49		335,007.49	1.63%	2,348.30
合计	20,523,886.36		20,523,886.36	100.00%	163,859.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	55,000,000.00	
其他应收款	441,383,784.90	480,787,466.88
合计	496,383,784.90	480,787,466.88

(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
----	------	------

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
西安点告	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

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：

(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
应收子公司往来款	445,000,000.00	485,507,785.69
押金及保证金	78,363.00	42,000.00
其他	814,747.45	97,938.43
合计	445,893,110.45	485,647,724.12

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）	445,753,172.01	485,605,724.12
1 至 2 年	97,938.44	42,000.00
2 至 3 年	42,000.00	
合计	445,893,110.45	485,647,724.12

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	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	445,893,110.45	100.00%	4,509,325.55	1.01%	441,383,784.90	485,647,724.12	100.00%	4,860,257.24	1.00%	480,787,466.88
其中：										
组合 1 本集团合并范围内关联方组合	445,000,000.00	99.80%	4,450,000.00	1.00%	440,550,000.00	485,507,785.69	99.97%	4,855,077.86	1.00%	480,652,707.83

组合 2 其他组合	893,110 .45	0.20%	59,325. 55	6.64%	833,784 .90	139,938 .43	0.03%	5,179.3 8	3.70%	134,759 .05
合计	445,893 ,110.45	100.00%	4,509,3 25.55	1.01%	441,383 ,784.90	485,647 ,724.12	100.00%	4,860,2 57.24	1.00%	480,787 ,466.88

按组合计提坏账准备：4,509,325.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	385,000,000.00	3,850,000.00	1.00%
第二名	60,000,000.00	600,000.00	1.00%
第三名	42,000.00	42,000.00	100.00%
其他	851,110.45	17,325.55	2.04%
合计	445,893,110.45	4,509,325.55	

确定该组合依据的说明：

其他应收账款预期信用损失的评估：

组合 1 本集团合并范围内关联方组合

组合 2 其他组合

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	4,860,257.24	0.00	0.00	4,860,257.24
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	54,146.17	0.00	0.00	54,146.17
本期转回	405,077.86	0.00	0.00	405,077.86
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	4,509,325.55			4,509,325.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

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	
坏账准备	4,860,257.24	54,146.17	405,077.86			4,509,325.55
合计	4,860,257.24	54,146.17	405,077.86			4,509,325.55

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
第一名	405,077.86	收回款项	转账	一年以内
合计	405,077.86			

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
第一名	往来款	385,000,000.00	1 年以内	86.34%	3,850,000.00
第二名	往来款	60,000,000.00	1 年以内	13.46%	600,000.00
第三名	其他	634,324.11	1 年以内	0.14%	6,343.24
第四名	押金及保证金	78,363.00	1 年以内	0.02%	783.63
第五名	其他	42,000.00	2-3 年	0.01%	42,000.00
合计		445,754,687.11		99.97%	4,499,126.87

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	1,823,753.75 4.45		1,823,753.75 4.45	1,783,223.61 1.62		1,783,223.61 1.62
对联营、合营企业投资	5,067,896.30		5,067,896.30	4,008,344.61		4,008,344.61
合计	1,828,821.65 0.75		1,828,821.65 0.75	1,787,231.95 6.23		1,787,231.95 6.23

(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		
西安点告	1,781,673 ,611.62					3,137,996 .55	1,784,811 ,608.17	
环量众擎	1,550,000 .00						1,550,000 .00	
星合之星						132,454.2 3	132,454.2 3	
云充点						467,485.5 2	467,485.5 2	
华艺世嘉						1,005,093 .87	1,005,093 .87	
点光年						272,699.8 9	272,699.8 9	
麦麦活力			514,674.9 6				514,674.9 6	
火积云			34,999.73 7.81				34,999.73 7.81	
合计	1,783,223 ,611.62		35,514.41 2.77			5,015,730 .06	1,823,753 ,754.45	

(2) 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资 损 益			或 利 润				
一、合营企业											
深度 枢纽	4,008 ,344. 61		1,125 ,000. 00	- 65,44 8.31							5,067 ,896. 30
小计	4,008 ,344. 61		1,125 ,000. 00	- 65,44 8.31							5,067 ,896. 30
二、联营企业											
合计	4,008 ,344. 61		1,125 ,000. 00	- 65,44 8.31							5,067 ,896. 30

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	20,884,947.05	1,541,942.34	12,561,304.52	1,391,285.25
其他业务	184,905.66			
合计	21,069,852.71	1,541,942.34	12,561,304.52	1,391,285.25

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	21,069,852.71	1,541,942.34					21,069,852.71	1,541,942.34
其中：								
技术服务收入	20,884,947.05	1,541,942.34					20,884,947.05	1,541,942.34
其他	184,905.66						184,905.66	
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	21,069,852.71	1,541,942.34					21,069,852.71	1,541,942.34

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

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	55,000,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益	-65,448.31	-280,891.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	308,759.45	
合计	55,243,311.14	-280,891.10

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,299,667.49	
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）	44,122,449.04	
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	19,793,828.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-943,068.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,857,331.22	
减：所得税影响额	12,137,955.60	
少数股东权益影响额（税后）	931.01	
合计	50,276,658.75	--

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	6.60%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	0.35	0.35

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

易点天下网络科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日