



无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

2023 年年度报告

证券简称：线上线下

证券代码：300959

公告编号：2024-011

2024 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示:

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

2.公司负责人汪坤、主管会计工作负责人曹建新及会计机构负责人(会计主管人员)袁敏华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3.公司所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4.本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中的“（三）可能面对的风险及应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

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

6.公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 8,118.08 万股基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.70 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境与社会责任的.....	52
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	68
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	77
第十一节 商誉减值测试报告.....	191
第十二节 审计报告相关信息.....	192

备查文件目录

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

（二）载有公司法定代表人汪坤先生签字的公司 2023 年年度报告全文及摘要文本。

（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（四）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、线上线下	指	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司
喀什云海	指	喀什云海网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
深圳凯风	指	深圳凯风网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡胜杰	指	无锡胜杰网络技术有限公司，系深圳凯风的全资子公司
无锡凌恒	指	无锡凌恒网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡韬和	指	无锡韬和网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
无锡熠永	指	无锡熠永网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
上海禹圭	指	上海禹圭信息技术有限公司，系线上线下的全资子公司
北京智成源达	指	北京智成源达信息技术有限公司，系线上线下的全资子公司
易飞文化	指	江苏易飞文化传播有限公司，系线上线下的全资子公司
深圳广点	指	深圳广点传媒有限公司，系深圳凯风的全资子公司
杭州领途	指	杭州领途文化传媒有限公司，系易飞文化的控股子公司
易简投资	指	广东易简投资有限公司—珠海横琴易简光煦柒号投资合伙企业（有限合伙）
牧银投资	指	宜春新望帆企业管理有限公司（原名：宁波梅山保税港区牧银股权投资有限公司）
峻茂投资	指	无锡峻茂投资有限公司
联成恒建	指	深圳市联成资产管理有限公司—珠海联成恒健资产管理合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1-12 月
直客客户	指	公司的一类客户，该类客户不是以销售短信或数字营销为主营业务
渠道客户	指	公司的一类客户，该类客户是主营业务为销售短信的移动信息服务提供商或主营业务为数字营销业务
5G	指	第五代移动通信技术
OTT	指	OTT 是“Over The Top”的缩写，是指通过互联网向用户提供各种应用服务
5G 消息	指	5G 消息基于 GSMA RCS UP 标准构建，实现消息的多媒体化、轻量化，通过引入 MaaP 技术实现行业消息的交互化。5G 消息带来全新的人机交互模式，用户在消息窗口内就能完成服务搜索、发现、交互、支付等一站式的业务体验，构建了全新的信息服务入口。
CRM	指	Customer Relationship Management，即客户关系管理，利用信息技术协调企业与顾客的关系。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	线上线下	股票代码	300959
公司的中文名称	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司		
公司的中文简称	线上线下		
公司的外文名称（如有）	Wuxi Online Offline Communication Information Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	汪坤		
注册地址	无锡市高浪东路 999 号-8-C1-701		
注册地址的邮政编码	214131		
办公地址	无锡市高浪东路 999 号-8-C1-1201		
办公地址的邮政编码	214131		
公司国际互联网网址	www.wxssxx.cn		
电子信箱	ir@wxssxx.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	广州市天河区天河路 230 号万菱国际中心 27 层
签字会计师姓名	郭小军、王活洪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦	谢晶晶、傅毅清	2021 年 3 月 22 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	1,481,878,357.20	1,737,918,343.41	-14.73%	1,294,606,482.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,386,120.06	50,118,820.56	-47.35%	84,896,793.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,078,291.57	44,239,314.37	-61.40%	72,528,554.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,081,494.77	-62,563,971.01	45.53%	62,408,841.48
基本每股收益（元/股）	0.33	0.63	-47.62%	1.13
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.63	-47.62%	1.13
加权平均净资产收益率	2.22%	4.37%	-2.15%	9.28%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,332,994,410.30	1,337,298,346.01	-0.32%	1,175,072,763.82
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,190,477,320.24	1,166,613,355.43	2.05%	1,134,760,103.62

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

☐ 是 ☒ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐ 是 ☒ 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	443,678,585.87	456,165,447.61	371,202,483.21	210,831,840.51
归属于上市公司股东的净利润	12,666,123.02	10,041,511.63	6,308,998.39	-2,630,512.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,195,794.80	9,175,855.00	2,083,074.05	-5,376,432.28
经营活动产生的现金流量净额	-22,996,448.42	18,197,318.72	52,643,909.03	-81,926,274.10

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

☐ 是 ☒ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-144,092.08	-3,483.44	148,779.84	主要系固定资产处置损失
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	8,535,235.01	2,011,416.60	10,707,588.68	获得政府补助资金

照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,756,552.63	5,725,121.79	5,089,621.71	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
债务重组损益	-1,442,422.85			债务重组产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,506.15	-10,114.21	-128,604.09	
减：所得税影响额	2,388,931.34	1,843,434.55	3,449,147.76	
少数股东权益影响额（税后）	6.73			
合计	9,307,828.49	5,879,506.19	12,368,238.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

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

一、报告期内所处的行业情况

1.移动信息服务

受益于移动互联网技术的发展以及不断涌现的新商业模式，移动信息服务行业市场规模在近几年呈现出稳定增长的态势，但 2023 年由于行业内部的波动，全国移动短信业务量和业务收入较 2022 年小幅下滑。根据工业和信息化部（以下简称“工信部”）发布的《2023 年通信业统计公报》，2023 年全国移动短信业务量比上年下降 0.3%，移动短信业务收入比上年下降 0.7%。

在 5G 消息等新产品业态上，终端支持政策进一步完善。根据工信部发布的《关于加强端网协同助力 5G 消息规模发展的通知（征求意见稿）》，工信部将从推动增量终端支持、引导存量终端升级两方面加强 5G 消息终端支持。此外，随着三大运营商对于 5G 终端普及的积极推进以及 5G 消息行业标准的制定，5G 消息的覆盖使用率有望进一步提高。

由于行业内部波动以及下游客户需求的阶段性收缩，在全国短信业务量和业务收入小幅下降的行业背景下，公司 2023 年移动信息服务业务的营业收入较去年同期有所下降。作为行业内具有较大影响力的移动信息服务商，公司持续关注 5G 消息发展动态，并结合自身的业务规划及战略方向进行技术储备，现已部署了适用于不同应用场景的平台。对于客户提出的新兴信息传输需求，公司开拓并持续完善视频短信、语音短信、5G 消息等产品，使客户可以便捷多样地实现移动信息的传输。此外，公司在以互联网行业作为核心细分覆盖方向的布局上，逐步扩大金融类客户范围；同时公司积极拓展国际短信业务，目前主要为拓展海外业务的国内企业提供国际短信业务，增强公司经营稳定性。

2.数字营销业务

互联网广告市场规模呈现两位数增长，行业迎来新一轮变革。根据中国互联网络信息中心发布的《中国互联网络发展状况统计报告》，截至 2023 年 12 月，我国网民规模达 10.92 亿人，较 2022 年 12 月新增网民 2,480 万人，互联网普及率达 77.5%。根据《2023 中国互联网

广告数据报告》，2023 年中国互联网广告与营销市场规模合计约为 12,482 亿元，较上年增长 11.07%。互联网广告市场经历 2022 年的结构化调整与资源优化配置后，再次呈现出增长态势。当前，随着人工智能技术的日益成熟，互联网广告行业正在经历一场技术驱动的变革。人工智能技术的应用不仅提升了广告的精准性和效率，还推动了广告内容创意和个性化的发展，预示着行业将迎来新一轮技术升级和业务模式创新。此外，小程序游戏和短剧作为新兴的互联网广告媒介，成为互联网广告新的增长点。

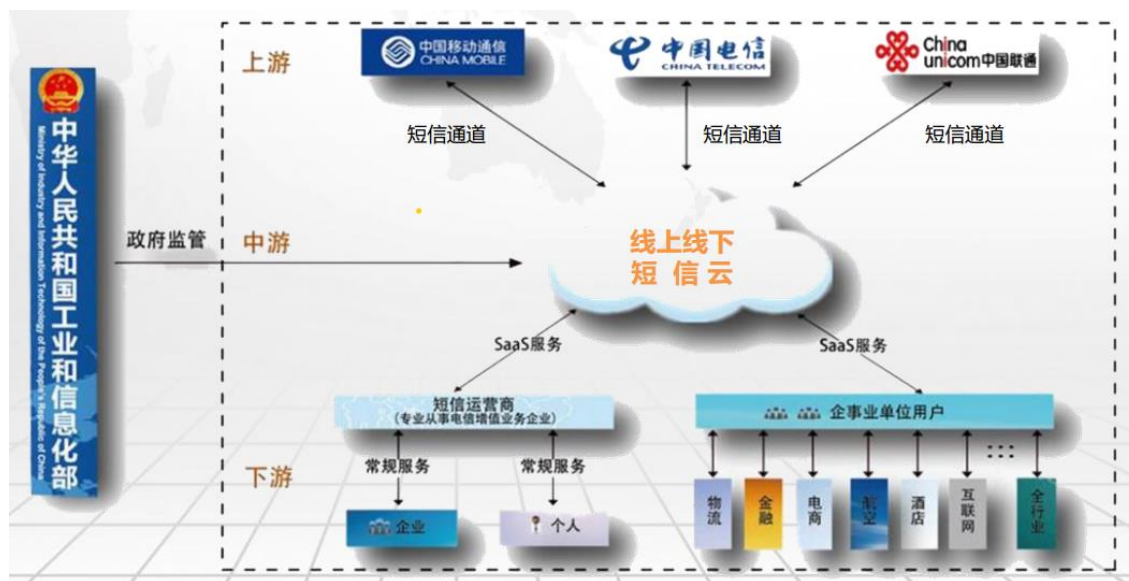
互联网营销管理政策相继出台，进一步规范与促进行业健康发展。国家市场监督管理总局于 2023 年 2 月发布《互联网广告管理办法》（以下简称《办法》），《办法》进一步细化互联网广告相关经营主体责任，明确行为规范，强化监管措施。《未成年人网络保护条例》于 2024 年 1 月 1 日正式实施，该条例明确规定网络产品和服务提供者不得利用自动化决策方式向未成年人进行商业营销。对于互联网广告业界的广大参与主体而言，监管政策的出台将带来更清晰的法律依据和更明确的行为规范，有助于维护良好的市场生态系统。

2023 年，公司数字营销业务优化了部分盈利能力较低的业务模块。随着公司与媒体平台的深度合作，以及对于直客客户尤其是行业知名客户的积极拓展，2023 年公司数字营销业务的直客客户数量占比有所提升。目前，公司数字营销业务的客户涵盖教育、货运、家装、出行等行业。

二、报告期内公司从事的主要业务

1. 移动信息服务

公司深耕移动信息服务行业多年，是一家具有丰富行业经验的移动信息服务提供商。公司依托于体系化的服务流程、自主研发的业务平台，通过对电信运营商通信资源的整合，秉承“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化理念，致力于为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。在具体运营中，公司主要为客户提供定制化软件开发、平台对接、参数调试、运营维护等围绕企业短信的全套服务，包括前期调试开通客户和公司平台的对接、运营过程中对客户短信运营系统的维护和升级、短信传输过程中的延迟等问题的解决，确保短信传输的平稳、快捷。公司在产业链中的位置如下：



同时，公司以审核信息安全、优化客户体验为己任，建立了完善的短信审核制度，通过一套严密的程序对移动信息内容进行审核，确保各类企业短信能够安全有效地送达信息接收者。在保障移动信息高效传输以及内容健康、安全的基础上，公司为金融、互联网、电子商务、快递物流、保险等行业的客户提供包括移动业务场景构建、产品运营支撑、消费者关系管理及支持等各类企业短信服务，具体的应用形式包括国内短信、国际短信、视频短信、5G消息、语音短信、一键登录等。

(1) 经营模式

采购模式：公司的短信资源系向各地区电信运营商和第三方供应商共同采购。公司向电信运营商直接采购模式是指公司与电信运营商签订合作协议，从而获得电信运营商资源信息。公司分别和中国移动、中国联通、中国电信三家运营商对接合作，为企业客户提供移动信息服务。同时公司向第三方供应商采购短信资源主要是为了丰富公司短信资源池，也是为企业客户提供不间断信息发送服务的一种保障措施。

销售模式：公司销售模式以直客客户销售为主，渠道客户销售为辅。公司根据客户对移动信息业务的不同需求，组织销售、技术等专门人员，开展商业洽谈、技术洽谈、技术测试、短信试发送、签订商务合同等环节，为客户提供一站式安全、便捷、稳定的短彩信服务解决方案。

运营模式：在完成短信测试并正式签订商务合同后，短信业务的需求由终端客户发起，经由客户传递至公司短信发送的综合平台，客户短信内容经公司企业通信平台系统审核或人工审核（如有）通过后传递至电信运营商（或第三方供应商），最终由电信运营商直接将短

信发送至短信接收者。此外，公司针对企业短信的传输共性以及客户的实际不同需求，通过集成化、模块化及支撑服务的方式进行业务运营。

盈利模式：公司移动信息服务的盈利模式一方面是移动运营商短信通道的购销差价，另一方面是通过公司提供企业短信统一发送平台的软件定制化服务所收取的软件服务费。

（2）主要业绩驱动因素

首先，经过在企业短信行业十余年的技术积累，以及业务平台持续的优化升级，公司的移动信息服务平台可以高效、稳定、安全地完成短期内大量短信的发送任务，能够满足各行业客户对企业短信发送的技术需要；同时提供可实时观测的可视化数据分析报告，帮助客户优化其发送策略。公司的业务平台越来越成熟，为持续优质的移动信息服务提供了强有力的技术保障。

其次，目前公司已经建立了一支高素质的营销和运营团队，基于对新经济环境下客户需求的深刻理解，能够快速满足客户的各项具体需求，并根据客户特征为其匹配最优的短信发送方案。公司运营团队提供 7*24 不间断的客户响应服务，确保在第一时间解决客户问题，提升客户粘性。

最后，公司逐步扩大移动信息服务业务的业务范围，公司在以互联网行业作为核心细分覆盖方向的布局上逐步扩大金融类客户范围；同时公司积极拓展国际短信业务，目前主要为拓展海外业务的国内企业提供国际短信业务，增强公司经营稳定性。

2.数字营销业务

在数字营销产业链中，公司根据广告主提出的营销需求，通过提供营销方案、分析营销数据、实施营销投放、整合营销资源等多方位的服务，在互联网媒体平台与广告主之间搭建起了业务沟通桥梁。公司作为广告主在数字媒体平台的运营商，基于对数字媒体平台广告投放规则的深刻理解和数字媒体行业敏锐的洞察力，能够帮助广告主实现更高效、更优质的投放转化效果，提升客户的广告效益。目前，公司数字营销业务主要布局于短视频和信息流领域，公司已与字节跳动旗下媒体平台（抖音、今日头条、西瓜视频等）、腾讯广告等国内顶级媒体建立了稳定合作关系。

（1）经营模式

采购模式：公司主要是与头部媒体签订媒体合作的框架协议，并根据公司广告客户的需求，向媒体直接采购媒体资源。

销售模式：公司数字营销业务以直客客户和渠道销售并行的方式进行运作，在直接销售

模式下，公司与广告主之间直接签订广告服务（或营销服务）合同，公司根据广告主的营销安排，为其提供包括营销策略的制定、广告资源的采购、媒体账户管理、媒体投放和执行、效果监测和优化、短视频等广告素材制作在内的全流程服务。在渠道销售模式下，公司不直接接触广告主，公司通过渠道客户确定最终广告主的营销需求并针对该需求提供对应的营销服务。

盈利模式：公司数字营销业务的盈利模式一方面是通过公司为客户提供在数字媒体平台的包括营销策略的制定、营销效果的优化、广告内容的制作、客户媒体账号（主要是短视频账号）的运营等一系列的营销支持服务收取的服务费来实现。另一方面是通过数字媒体的购销差价来实现。

（2）主要业绩驱动因素

在媒体方面，公司已与字节跳动旗下媒体平台（包括抖音、今日头条、西瓜视频等）、腾讯广告等国内顶级媒体建立了稳定合作关系，且将根据业务规划继续寻求与其他头部媒体的合作机会，拓宽公司媒体资源池；在客户方面，2023 年公司直客客户数量占比有所提高，公司客户结构更加完善和多元化，有助于公司数字营销业务的稳定发展；在服务内容方面，目前公司数字营销业务已覆盖广告媒体代理、广告创意策划、短视频的拍摄制作、品牌策划、达人撮合、抖音号的代运营服务等较为完备的服务链条；此外，公司尝试拓展短剧相关业务，现已初步布局短剧分销业务，并初步搭建短剧小程序平台，积极进行新链路布局。公司积极争取多方位满足公司客户的营销业务需求，进一步强化公司服务客户的综合能力，为公司数字营销业务的拓展奠定良好基础。

三、核心竞争力分析

1.自主研发能力的不断提升

经过十数年的技术沉淀，公司已经形成了一支专业、稳定并且专注于移动信息服务行业的技术团队，通过数据网格和服务网格构建的短信发送平台可以稳定地完成短期内大量短信的发送任务，能够满足各行业客户的短信发送需求。报告期内，公司对现有平台进行更新和技术改进，公司的业务平台越来越成熟，响应速度持续提高，为持续优质的移动信息服务提供了强有力的技术保障。

2.优质的通信资源

在移动信息服务业务上，公司经过多年的经营发展，已经和国内三大电信运营商建立了

长期稳定的合作关系，同时，公司仍在不断扩大各省地市的运营商合作伙伴，为公司的短信通信资源提供源源不断的支持。公司和电信运营商的直接合作使得公司可以获得第一手的资源，提高了公司的竞争力。目前，公司与中国移动、中国联通和电信三大运营商多个省市级公司均形成了持续业务合作，并获得电信运营商伙伴的一致好评和良好的口碑。

3.优质的媒体资源

基于公司在移动信息服务行业与各大互联网企业建立的深厚合作关系，公司数字营销业务开展初期即快速获得了今日头条、腾讯广告等头部媒体的认可。目前短视频已成为互联网广告快速增长的主要投放渠道，公司已经完成了国内主流的短视频平台媒体端的布局，与今日头条、腾讯广告等头部媒体建立了深度合作关系，优质的媒介资源是公司实现良好投放效果的重要保障，也是公司开拓新客户和维系老客户的核心竞争力之一。

4.业务协同效应

在移动信息服务业务领域，公司在互联网行业已经建立了一定覆盖率的竞争优势，通过为互联网行业客户提供快速、高效、稳定的企业短信服务，服务了大量基于互联网及移动互联网的高质量龙头企业。公司对互联网细分行业内的客户需求、应用场景、消费者习惯以及与客户之间的沟通协调方式具有较为深入的理解，在行业内具有一定的知名度。数字营销业务是公司移动信息服务的延伸，在移动信息服务业务领域，公司已开始为客户提供短信营销等相关的服务，叠加数字营销相关服务后，公司能够为客户提供更加全面完善的营销服务体验，提升公司服务客户的综合能力并与客户建立更深入的合作关系，提升公司在下游客户中的竞争力。

5.丰富的市场经验

公司通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验以及较高的行业口碑，在国内移动信息服务行业已经形成了较强的影响力。公司已经积累了包括阿里巴巴、腾讯、美团、华为、网易、京东等多家大型优质客户。公司服务对象亦涵盖了具有移动信息服务需求的金融、互联网、电子商务、零售商贸、快递物流、保险等行业的广大企业客户。能够为客户提供优质的服务，是公司能获取越来越多优质客户的重要原因。公司积累的优质客户资源和平台运营经验为公司开拓新客户奠定了良好的市场声誉和品牌效应，强化了公司后续业务拓展的核心竞争力。

6.高效的客户服务能力

公司拥有一支具有丰富行业经验，并且“迅速反应、执行有力”的销售团队，能将客户服

务理念真正贯彻执行。公司组织架构的层次较为简单，对于客户提出的各种需求能够及时给予反馈，并在较短的时间提供相应的解决方案。同时，公司的技术团队和销售团队紧密结合、与运营团队紧密合作，对于客户提出的技术需求给予全方位的支持，根据客户需求提供定制化的平台对接、运营调试等多项服务；对于客户提出的新兴信息传输需求，公司开拓并完善了视频短信、语音短信、5G 消息等产品，使客户可以便捷多样地实现移动信息的传输。客户服务的高效性、专业性、及时性已经成为公司吸引优秀企业客户的核心竞争优势之一。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入为 **148,187.84** 万元，较上年同期下降 **14.73%**；归属于上市公司股东的净利润为 2,638.61 万元，较上年同期下降 47.35%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,707.83 万元，较上年同期下降 61.40%。

2023 年，由于行业内部波动以及下游客户需求的阶段性收缩，公司移动信息服务业务的营业收入较去年同期有所下降，2023 年公司移动信息服务实现营业收入 100,918.06 万元，较上年同期下降 22.14%；实现毛利润 7,060.27 万元，较上年同期下降 35.05%；移动信息服务毛利率为 7.00%，较上年同期下降了 1.39%。

2023 年公司数字营销业务实现营业收入 **43,857.17** 万元，较上年同期**增长 3.51%**；实现毛利润 2,009.15 万元，较去年同期增长 2.3%。2023 年公司数字营销业务毛利率为 **4.58%**，较去年同期**下降了 0.06%**。目前公司数字营销业务已覆盖广告媒体代理、广告创意策划、短视频的拍摄制作、品牌策划、达人撮合、抖音号的代运营服务等较为完备的服务链条；未来，公司积极尝试短剧等新链路布局，争取多方位满足公司客户的营销业务需求，进一步强化公司服务客户的综合能力，为公司数字营销业务的拓展奠定良好基础。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,481,878,357.20	100.00%	1,737,918,343.41	100.00%	-14.73%
分行业					
移动信息服务	1,009,180,647.22	68.10%	1,296,089,019.12	74.58%	-22.14%
数字营销	438,571,724.47	29.60%	423,696,677.26	24.38%	3.51%
其他	34,125,985.51	2.30%	18,132,647.03	1.04%	88.20%
分产品					
移动信息服务	1,009,180,647.22	68.10%	1,296,089,019.12	74.58%	-22.14%
数字营销	438,571,724.47	29.60%	423,696,677.26	24.38%	3.51%
其他	34,125,985.51	2.30%	18,132,647.03	1.04%	88.20%
分地区					
境内	1,476,718,789.27	99.65%	1,737,918,343.41	100.00%	-15.03%
境外	5,159,567.93	0.35%			

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	443,678,585.87	456,165,447.61	371,202,483.21	210,831,840.51	331,812,508.49	396,569,082.09	663,738,735.43	345,798,017.40
归属于上市公司股东的净利润	12,666,123.02	10,041,511.63	6,308,998.39	-2,630,512.98	17,211,819.83	11,141,694.57	13,908,853.03	7,856,453.13

公司业务不存在经营季节性或周期性波动。

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
移动信息服务	1,009,180,647.22	938,577,931.91	7.00%	-22.14%	-20.95%	-1.39%
数字营销	438,571,724.47	418,480,237.14	4.58%	3.51%	3.57%	-0.06%
分产品						

移动信息服务	1,009,180,647.22	938,577,931.91	7.00%	-22.14%	-20.95%	-1.39%
数字营销	438,571,724.47	418,480,237.14	4.58%	3.51%	3.57%	-0.06%
分地区						
境内	1,476,718,789.27	1,378,501,988.29	6.65%	-15.03%	-14.01%	-1.10%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐ 是 ☒ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
移动信息服务行业	直接材料	931,718,902.60	67.36%	1,179,686,447.18	73.58%	-21.02%
	直接人工及其他	6,859,029.31	0.50%	7,699,308.10	0.48%	-10.91%
数字营销业务	直接材料	416,194,210.32	30.09%	403,243,584.47	25.15%	3.21%
	直接人工及其他	2,286,026.82	0.17%	812,536.12	0.05%	181.34%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

公司名称	合并报表范围变动日期	变动原因	公司属性
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	2023-03-30	新设	孙公司
杭州条漫文化传媒有限公司	2023-04-12	新设	孙公司
杭州乾有传媒有限公司	2023-06-06	新设	孙公司

公司名称	合并报表范围变动日期	变动原因	公司属性
领途（宣城）文化传媒有限公司	2023-07-11	新设	孙公司
广州市广点传媒有限公司	2023-07-11	注销	孙公司

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	453,788,844.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位一	145,227,650.66	9.80%
2	单位二	113,160,452.49	7.64%
3	单位三	91,534,772.33	6.18%
4	单位四	58,847,754.32	3.97%
5	单位五	45,018,214.71	3.04%
合计	--	453,788,844.51	30.63%

主要客户其他情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或者间接拥有权益等情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	889,930,428.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位一	399,405,855.27	28.87%

2	单位二	203,536,056.97	14.71%
3	单位三	151,847,060.33	10.98%
4	单位四	71,624,518.66	5.18%
5	单位五	63,516,937.55	4.59%
合计	--	889,930,428.78	64.33%

主要供应商其他情况说明

√适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或者间接拥有权益等情况。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,251,641.48	39,915,000.69	8.36%	
管理费用	32,253,416.55	28,302,495.09	13.96%	
财务费用	-11,107,221.96	-8,524,888.97	30.29%	主要系闲置募集资金和自有资金现金管理后的利息收入增加。
研发费用	18,024,247.57	19,477,936.93	-7.46%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
企业通信管理平台建设项目	通过结合大数据分析、人工智能、云计算等技术，开发短信功能、基础功能和 CRM 功能等三大业务功能模块，以提升公司业务管理的智能化水平。	持续开发、测试中	通过搭建基础层、信息处理层、业务层、用户层等系统架构，打造性能优异、功能完善、效益良好的企业通信管理平台。	本项目的建成能够促进公司移动信息服务业务规模化发展、提升公司管理运营效率、提高公司经营抗风险能力
基于信息融合通讯的研发	融合文字消息、多媒体消息、5G 消息、增强消息等主流信息渠道，统一信息发送，通过数据画像技术，赋能企业	项目完成	在消费与金融行业落地几家典型企业，以私有化平台的形式提供服务，通过对业务的深度磨合持续增强平台能力。	本项目与公司的市场战略方向一致，通过系统部署提供相当的技术优势和壁垒保护。

	营销服务，提升业务效果。			
基于云技术的消息服务平台的研发	通过容器编排技术，在云上重新构建底层数据能力，逐步整合用户中心、消息服务等上层应用。	项目完成	实现服务弹性、高可用、运维自动化，统一底层基础平台。	本项目搭建公司大规模微服务的管理和自动化运维体系，为在垂直业务领域的应用提供底层平台基础。
通信平台消息同步技术的研发	本项目旨在开发同步技术，提升高可用能力，支持和响应国家对于信息技术应用创新的发展要求，升级以满足用户的多样化需求，提供更加安全、可靠、高效的服务。	项目完成	实现双机房双活、支持信息技术应用创新发展、提升平台的安全性、满足用户需求。	随着国家对自主创新技术的扶持，金融行业正逐步采用国产软硬件产品替代国际产品，信息技术应用创新已经成了金融行业信息化建设趋势。本公司通过本项目进一步提升服务能力。
5G 行业消息高效数据采集和处理技术的研发	本项目旨在通过对 5G 消息潜能深度开发利用，实现对现有通道资源的优化配置和扩展。	项目完成	部分实现运营商预报备需求，提供高可用高并发的分配探测和 5G 消息发送能力。	本项目通过 5G 消息的开发利用，加深了与运营商的合作，也为企业带来了技术上的进步和商业上的优势。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	55	63	-12.70%
研发人员数量占比	23.61%	26.36%	-2.75%
研发人员学历			
本科以下	21	26	-19.23%
本科	33	36	-8.33%
硕士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	29	36	-19.44%
30~40 岁	25	25	0.00%
40 岁以上	1	2	-50.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	18,024,247.57	19,477,936.93	14,654,216.13
研发投入占营业收入比例	1.22%	1.12%	1.13%
研发支出资本化的金额（元）	0	0	0

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,040,603,875.33	2,834,245,174.55	7.28%
经营活动现金流出小计	3,074,685,370.10	2,896,809,145.56	6.14%
经营活动产生的现金流量净额	-34,081,494.77	-62,563,971.01	45.53%
投资活动现金流入小计	557,234,704.47	760,609,493.19	-26.74%
投资活动现金流出小计	626,580,943.98	708,367,205.34	-11.55%
投资活动产生的现金流量净额	-69,346,239.51	52,242,287.85	-232.74%
筹资活动现金流入小计	101,207,936.00	59,376,708.34	70.45%
筹资活动现金流出小计	92,037,576.75	29,702,584.81	209.86%
筹资活动产生的现金流量净额	9,170,359.25	29,674,123.53	-69.10%
现金及现金等价物净增加额	-94,268,720.51	19,345,731.10	-587.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额增长主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的款项增加致经营活动现金流入增加所致；

（2）投资活动现金流入减少主要系报告期内公司赎回理财产品减少所致；

（3）投资活动现金流出减少主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及购买理财产品减少所致；

(4) 筹资活动现金流入增加主要系报告期内公司吸收股权激励对象的投资以及取得短期借款增加;

(5) 筹资活动现金流出增加主要系报告期内公司偿还短期借款金额较上年同期增加所致;

(6) 现金及现金等价物净增加额减少主要系期末未赎回理财增加及偿还短期借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度净利润为 24,898,859.14 元, 经营活动产生的现金净流量为-34,081,494.77 元, 差异的主要原因:

1、本期资产减值准备、信用减值损失、资产折旧摊销、公允价值变动损失等因素影响 578.85 万元; 2、经营性应收款项增加 2,655.18 万元, 经营性应付款项减少 4,196.59 万元。

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,041,541.27	13.19%	主要系购买银行理财产品的利息收益	否
公允价值变动损益	272,588.51	1.18%	为未到期的理财产品计提的公允价值变动损益	否
信用减值	-5,261,595.52	-22.81%	应收账款和其他应收款项计提坏账	否
资产减值损失	-450,776.66	-1.95%	存货计提跌价准备	否
资产处置收益	-143,498.58	-0.62%	主要系固定资产处置损失	否
营业外支出	20,294.46	0.09%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	276,005,931.63	20.71%	446,744,181.08	33.41%	-12.70%	主要系报告期末未赎回理财及未到期大额存单增加所致
应收账款	293,925,927.92	22.05%	301,700,575.70	22.56%	-0.51%	无重大变动

存货	20,953,379.82	1.57%	16,640,727.43	1.24%	0.33%	无重大变动
固定资产	54,411,746.87	4.08%	17,930,040.35	1.34%	2.74%	主要系报告期内办公场地验收，由在建工程转入固定资产所致
使用权资产	3,650,006.57	0.27%	4,038,398.99	0.30%	-0.03%	无重大变动
短期借款	79,650,083.32	5.98%	59,745,833.34	4.47%	1.51%	报告期内公司新增银行短期借款。
合同负债	27,039,837.06	2.03%	34,822,729.46	2.60%	-0.57%	无重大变动
租赁负债	830,034.13	0.06%	681,038.79	0.05%	0.01%	无重大变动
交易性金融资产	227,231,948.37	17.05%	181,959,359.86	13.61%	3.44%	报告期末公司持有的理财产品增加。
其他应收款	21,207,562.55	1.59%	13,669,385.29	1.02%	0.57%	无重大变动
预付款项	150,642,597.27	11.30%	173,519,535.77	12.98%	-1.68%	无重大变动
其他流动资产	112,920,778.20	8.47%	24,184,078.14	1.81%	6.66%	主要系报告期末待抵扣及待认证进项税以及持有 1 年内到期的定期存单增加所致
其他非流动资产	151,519,931.41	11.37%	138,990,626.89	10.39%	0.98%	主要系报告期末持有的超过 1 年的定期存单等增加所致
应付账款	21,750,787.82	1.63%	54,045,494.01	4.04%	-2.41%	主要系公司按约定支付供应商货款所致

境外资产占比较高

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	181,959,359.86	272,588.51			380,000,000.00	335,000,000.00		227,231,948.37
金融资产小计	181,959,359.86	272,588.51			380,000,000.00	335,000,000.00		227,231,948.37

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司存在因定期存单质押及合作保证金导致公司资产受限的情况，具体如下：

单位：元

项目	2023.12.31	受限原因
货币资金	7,394,496.26	履约保证金及托管保证金
货币资金	6,146.06	冻结账户
其他流动资产	15,000,000.00	1 年内到期的定期存单质押
其他非流动资产	25,000,000.00	超过 1 年的定期存单质押

七、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
392,000,591.81	538,524,455.30	-27.21%

注：报告期投资额为公司购买的交易性金融资产总额与募集资金投资总额的合计数。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	公开发行股份	74,958.68	1,200.06	42,085.89	0	0	0.00%	35,772.87	除用于现金管理的部分外，本公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户进行严格管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。	0
合计	--	74,958.68	1,200.06	42,085.89	0	0	0.00%	35,772.87	--	
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕605号）同意注册，公司于2021年3月11日首次公开发行普通股（A股）2,000万股，每股面值1元，每股发行价格人民币41.00元，募集资金总额人民币82,000.00万元，发行费用总额7,041.32万元，扣除发行费用后募集资金净额74,958.68万元。 截至2023年12月31日，公司累计已使用募集资金42,085.89万元，公司尚未使用的募集资金金额为35,772.87万元，其中用于购买定期存款、结构性存款或七天通知存款类银行理财产品23,000.00万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	---------------------	---------------	-----------	---------------	----------	---------------

								益			化
承诺投资项目											
企业通信管理平台建设项目	否	15,249.28	15,249.28	712.43	2,906.69	19.06%	2024 年 6 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
分布式运营网络建设项目	否	13,178.84	13,178.84	487.63	6,164.15	46.77%	2025 年 6 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
补充营运资金项目	否	13,000.00	13,000.00	0.00	13,015.05	100.12%	--	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,428.12	41,428.12	1,200.06	22,085.89	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
尚未指定用途的超募资金	--	13,530.56	13,530.56	0.00	0.00	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金	--	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	33,530.56	33,530.56	0.00	20,000.00	--	--	--	--	--	--
合计	--	74,958.68	74,958.68	1,200.06	42,085.89	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.企业通信管理平台建设项目主要是通过结合大数据分析、人工智能、云计算等技术，开发短信功能、基础功能和 CRM 功能等三大业务功能模块，搭建功能完善的企业通信管理平台，促进公司主业规模化发展，提升公司管理运营效率，提高公司经营抗风险能力。公司已经完成了企业通信管理平台部分用户层、业务层、信息处理层和基础层的功能部署和完善工作。受宏观经济波动的影响，公司在场地购置、硬件投入和研发人员配置等方面有所延缓，导致项目建设进度较原计划有所滞后。为维护公司及股东利益，公司于 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了上述募投项目延期事项，将该项目延期至 2024 年 6 月 30 日。上述事项已经公司监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。 2.分布式运营网络建设项目拟在 16 个城市设立总部运营基地、区域运营中心或服务网点，以建设分布式运营网络。目前，公司已进一步完善了无锡总部运营基地的办公场地及人员配备，同时根据当前的客户分布和业务拓展需求，在华东、华南、华北等地建立了区域运营中心，完成了部分地区的选址、场地租赁、装修、设备购置和人员招聘等工作。虽然本项目在前期经过了充分的可行性论证，但项目在实施过程中，因受宏观经济波动的影响，公司部分区域运营中心或服务网点的选址、场地购置或租赁、装修、设备购置和人员招聘工作较原先规划时的进度有所滞后，此外受公司下游部分行业客户景气程度不足的影响，公司在实施过程中综合考虑现有人才结构和市场需求等因素进行了动态调整，控制了投资节奏，减缓了募投项目的实施，因而本项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。为了维护公司及全体股东的利益，公司于 2022 年 8 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了上述募投项目延期事项，将该项目延期至 2023 年 12 月 31 日；于 2023 年 10 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将该项目延期至 2025 年 6 月 30 日。上述事项均已经公司监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金	适用										

额、用途及使用进展情况	公司超募资金的金额为 33,530.56 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用超募资金人民币 20,000 万元用于永久性补充流动资金，使用超募资金 13,000 万元用于购买银行定期存款或结构性存款类理财产品，除上述情况外，无其他使用超募资金的情况。公司分别于 2021 年 4 月 8 日和 2021 年 4 月 29 日召开第一届董事会第二十四次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 10,000 万元的超募资金永久性补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的经营活动；分别于 2022 年 4 月 24 日和 2022 年 5 月 17 日召开第二届董事会第五次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司结合自身实际经营情况，使用超募资金人民币 10,000 万元用于永久补充流动资金；分别于 2023 年 3 月 1 日和 2023 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理额度不超过人民币 3 亿元、使用闲置自有资金进行现金管理额度不超过人民币 6 亿元，授权期限自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。上述事项均已经公司监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为使募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目。截至 2021 年 3 月 17 日止，公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入人民币 792.29 万元，其中企业通信管理平台建设项目已使用自筹资金预先投入 343.16 万元，分布式运营网络建设项目已使用自筹资金预先投入 449.13 万元。2021 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 792.29 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至 2023 年 12 月 31 日，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 3 月 17 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金（含超募资金）现金管理额度不超过人民币 3 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 35,772.87 万元，其中用于购买定期存款或结构性存款或七天通知存款类银行理财产品 23,000.00 万元，剩余募集资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中不存在	无

的问题或其他情况	
----------	--

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
喀什云海网络技术有限公司	子公司	移动信息服务	10,000,000.00	56,156,564.57	36,181,435.10	170,062,484.92	16,184,109.56	13,760,468.37

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	设立取得	无重大影响
杭州乾有传媒有限公司	设立取得	无重大影响
杭州条漫文化传媒有限公司	设立取得	无重大影响
领途（宣城）文化传媒有限公司	设立取得	无重大影响
广州市广点传媒有限公司	注销	无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

未来公司将持续坚持以移动信息服务为主，数字营销业务为辅，同时以产业政策为导向，积极关注前沿技术的发展情况，不断完善和拓展公司业务结构和业务模式。针对移动信息服务业务而言，公司已深耕移动信息服务行业多年，具有成熟的体系化服务流程、自主研发的业务平台，在对电信运营商的通信资源的整合、品牌优势以及互联网细分行业优势基础上，拓展金融客户，同时加码国际短信业务，成为移动信息服务行业领先企业，为客户提供更加安全、有效、及时的移动信息服务；针对数字营销业务而言，目前公司数字营销业务已经初步站稳脚跟，已与部分国内头部媒体平台建立合作关系，直客客户的数量也在不断增加，公司将在现有的业务基础上不断完善自身的数字营销业务能力，拓宽服务内容。

（二）2024 年度经营计划

2024 年度，公司将继续深入了解客户需求，不断加强产品及服务创新，优化业务流程和运营管理，加强风控与合规体系建设，提升公司经营管理水平，完成市场开拓以及财务考核指标要求，提升企业整体效率。公司各项经营举措具体如下：

1.公司将持续加强销售团队建设，制定销售计划，强化客户关系，通过积累重点大客户与大项目销售经验拓展优质客户市场，大力提升现有业务规模、调整客户结构。此外，公司将进一步加大境内金融类客户的开拓力度，同时进行国际业务的拓展，多元化公司客户群体。

2.在数字营销业务方面，公司将多方向寻求媒体合作机会，进一步加大直客客户尤其是行业知名客户的开拓力度，加深对广告创意策划、短视频的拍摄制作、品牌策划、达人撮合、短视频账号的代运营服务等各类营销服务的探索，并尝试拓展短剧分销业务、短剧小程序平台建设等新服务模式，进一步强化公司服务客户的综合能力。

3.公司根据行业发展情况及客户的需求，加强技术研发，加强核心技术团队建设，公司为不断满足客户的多样化需求，公司除了提升原行业短信的技术能力外，公司积极加大对新技术研发力度、对原有业务技术进行延伸和拓展，持续为未来 5G、人工智能相关技术发展对移动信息服务行业带来的新业态进行技术储备。

4.加强人才梯队建设，激发核心团队活力。公司将围绕发展战略和经营目标，加强人才培

养，充分发挥上市公司平台优势，加强核心人员的长效激励，提高核心队伍的稳定性和工作积极性，强化团队内在驱动力，提升综合管理水平，建立健全人才体系，保障公司发展战略的实现。

5.加强公司治理，提升企业规范运作水平。2024 年，公司将继续严格按照相关法律法规、《公司章程》等要求，结合公司实际经营情况，提高公司经营管理水平，确保公司合规运营，规范公司治理，强化信息披露义务，提高公司信息透明度，做好投资者关系管理工作，保护中小投资者的合法权益。

（三）可能面对的风险及应对措施

1. 行业监管风险

近年来，工信部、各地通信管理局等政府主管部门针对移动信息服务行业的监管不断完善和细化，极大地规范了移动信息市场，促进了行业的健康发展，同时，监管的日益严格也会给公司带来合规成本增加的风险。若国家有关移动信息行业的产业政策和行业法规发生重大变化，将可能会对公司经营产生不利影响。公司未来将加强运营管理和平台技术开发，提升运营能力，降低运营风险。

2. 产品替代风险

公司的移动信息服务业务基于电信运营商开展，无需额外的软件安装，同时需要实名认证，具有高效、稳定、安全等特性。但是，微信、QQ 等 OTT 业务的发展使得移动信息服务提供商面临挑战。未来，随着通信技术革新及消费者行为模式的改变，不排除 OTT 应用等新型移动信息服务方式对公司的移动信息服务业务产生一定替代作用的可能性，从而对公司经营产生不利影响。针对上述影响，公司将进一步加大客户的开拓力度，同时拓展国际短信业务，多元化公司客户结构，降低公司产品的替代风险。

3. 应收账款回收风险

随着业务规模的扩大，公司应收账款余额逐步增加，如果未来公司客户的经营状况发生重大不利变化，可能导致一定的应收账款回收风险。公司将通过加大销售人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入员工业绩考核指标；另外，通过优化客户选择、加强对客户信用管理、加大对应收账款催收等，保证公司对应收账款的风险控制。

4. 毛利率下降的风险

公司随着业务结构的变化，公司主营业务毛利率逐渐下降，未来若移动信息服务销售价格上涨幅度不及采购价格的上涨幅度，数字营销业务中的高附加值业务进展缓慢，公司毛利

率仍存在进一步下降的风险。对此，首先，公司将不断地调整和丰富供应商资源，与多类型多地区的供应商开展业务合作；其次，公司将不断提升业务平台的稳定性和数据传输效率，提高服务的市场竞争力，增强公司议价能力，优化客户结构；最后，公司将不断提升数字营销业务服务能力，增加数字营销业务服务内容，不断改善数字营销业务毛利率。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023-05-17	深圳证券交易所“互动易”平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	全网投资者	公司 2022 年年度报告及公司业务情况等相关内容	参见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

☐ 是 ☒ 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号---创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的规定，及时修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，提升公司治理水平，进一步规范公司运作。

（一）股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，确保股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；确保所有股东，特别是中小股东享有平等权利，充分行使自己的权力。

（二）股东与控股股东

报告期内，公司不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司的业务、人员、资产、机构和财务方面均独立运行，同时公司董事会、监事会和内部机构亦能够独立运作。

（三）董事和董事会

公司董事会现由 5 名董事组成，董事会的人数、人员构成、选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司依法聘请 2 名独立董事，其中 1 名为会计专业人士，符合《上市公司独立董事管理办法》的要求。公司董事会设立了战略、审计、薪酬与考核、提名等四个委员会，制订了相应的议事规则。报告期内，各位董事均能按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，积极出席董事会和股东大会，勤勉地履行职责和义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

（四）监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数、人员构成、选聘程序

均符合法律、法规的要求。公司建立了《监事会议事规则》指导监事会运作及监事履职，监事能够认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

（五）经理层

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。报告期内，总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实地执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

（六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理办法》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作及投资者关系管理；在指定纸质媒体和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行信息披露。

报告期内，公司按照遵守中国证监会和深圳证券交易所有关信息披露的规章制度要求履行信息披露义务，确保所有股东有平等的机会获得信息。

（七）其他相关利益者

公司能够充分尊重和维护债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人保持独立，拥有独立完整的资产和采购、技术、运营、销售系统，已形成了核心竞争力，具有面向市场独立经营的能力。

1.业务独立性

公司主要从事移动信息服务和数字营销服务，拥有独立的采购、技术、运营、销售系统，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2.资产完整性

公司拥有独立的经营场所，具备与经营有关的业务体系；对与经营相关的资产均合法拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况。

3.人员独立性

本公司董事、监事和高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司或控股子公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，财务人员由财务部门集中统一管理。

4.财务独立性

公司设有独立的财务部门，具有规范的财务会计制度，按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等有关法规的要求建立独立的财务核算体系及相应的内部控制制度，能够独立进行财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的现象；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5.机构独立性

公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

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

2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.74%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 17 日	巨 潮 资 讯 网 (www.cninfo.com.cn) 公 告编号: 2023-007
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.54%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	巨 潮 资 讯 网 (www.cninfo.com.cn) 公 告编号: 2023-021
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.64%	2023 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日	巨 潮 资 讯 网 (www.cninfo.com.cn) 公 告编号: 2023-040

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性 别	年 龄	职 务	任 职 状 态	任 期 起 始 日 期	任 期 终 止 日 期	期 初 持 股 数 (股)	本 期 增 持 股 份 数 量 (股)	本 期 减 持 股 份 数 量 (股)	其 他 增 减 变 动 (股)	期 末 持 股 数 (股)	股 份 增 减 变 动 的 原 因
汪坤	男	43	董事长兼总经理	现任	2018-06-09	2024-06-04	27,744,994				27,744,994	
门庆娟	女	43	董事	现任	2018-06-09	2024-06-04	9,403,115				9,403,115	
曹建新	男	45	董事	现任	2022-08-03	2024-06-04						
周波	男	51	独立董事	现任	2018-06-09	2024-06-04						
周宇	男	53	独立董事	现任	2018-06-09	2024-06-04						

英超	男	34	监事	现任	2022-08-03	2024-06-04						
蒋超	男	34	监事	现任	2018-06-09	2024-06-04						
关宏新	男	35	监事	现任	2018-06-09	2024-06-04						
曹建新	男	45	财务总监	现任	2018-06-09	2024-06-04						
王晓洁	女	48	董事会秘书、副总经理	现任	2018-06-09	2024-06-04						
崔嵘	男	40	副总经理	现任	2018-06-09	2024-06-04						
合计	--	--	--	--	--	--	37,148,109				37,148,109	--

说明：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属的股份尚未完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对新增股份的登记。2024 年 2 月，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份的归属登记。上述表格中董事和高级管理人员的持股情况以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司截止 2023 年 12 月 31 日登记情况为准。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☐否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☐不适用

2、任职情况

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

（一）公司现任董事会成员简介：

1、汪坤先生：1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任培尔职业技术学院职员，金山职业技术学院职员，无锡度易信息科技有限公司执行董事兼经理，武汉楚胜特科技有限公司执行董事兼经理，金华元泰网络科技有限公司监事，无锡微卡网络技术有限公司监事，无锡胜杰执行董事兼经理；2015 年 9 月起担任线上线下有限监事，2018 年 6 月起担任公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

2、门庆娟女士：1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任中国工商银行内江市分行机关办公室职员，常州市卓越电脑有限公司职员，常州市奇讯网络科技有限公司监事，永通投资执行事务合伙人，融誉投资执行事务合伙人；2012 年 9 月起担任线上线下有限执行董事兼经理，2018 年 6 月起担任公司董事。现任公司董事、总经理助理。

3、曹建新先生：1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师。历任衡阳市电工器材厂职员，东莞汉华光电有限公司财务主管，深圳市康翔科技有限公司财务主管，上海蓝泉生物科技有限公司财务主管，富港电子（东莞）有限公司财务主管，中审亚太会计师事务所广东分所审计员，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，广东合享投资管理有限公司项目经理；2018 年 1 月起担任线上线下有限财务总监，2022 年 8 月起担任公司董事。现任公司董事、财务总监。

4、周波先生：1973 年 11 月出生，中国国籍，希腊永久居留权，本科学历，执业律师。历任江苏省无锡化工原料总公司职员，无锡市禹光房产开发公司职员，无锡市直湖港水利枢纽工程管理处职员，江苏无锡英特东华律师事务所律师，江苏无锡永宜律师事务所律师，江苏法舟律师事务所律师；2018 年 6 月起担任公司独立董事。现任江苏景丰律师事务所合伙人、公司独立董事。

5、周宇先生：1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师。历任无锡庆丰集团维新漂染有限公司 IT 工程师，无锡大众会计师事务所有限公司历任审计员、审计部副部长；2018 年 6 月起担任公司独立董事。现任无锡大众会计师事务所有限公司执业质量风险委员会主任及监事、公司独立董事。

（二）公司现任监事会成员简介：

1、关宏新先生：1989 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任无锡恩梯梯数据有限公司开发工程师，无锡城市云计算中心有限公司研发工程师，北京神州飞思有限公司大数据工程师；2017 年 11 月起担任线上线下有限高级软件工程师，2018 年 6 月起担任公司监事，2022 年 8 月起担任公司监事会主席。现任公司监事会主席、高级软件工程师。

2、蒋超先生：1990 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任亚信联创科技（中国）有限公司软件工程师，无锡城市云计算中心有限公司软件工程师，文思海辉技术有限公司高级软件工程师；2017 年 6 月起担任线上线下有限高级软件工程师。现任公司监事、高级软件工程师。

3、英超先生：1990 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任中国电信股份有限公司枣庄分公司商务经理，上海迪信电子通信技术有限公司门店经理，上海云信留客信息科技有限公司市场经理，上海大唐移动通信设备有限公司品牌经理等；2018 年 5 月起至今担任公司子公司上海禹圭采购经理，2020 年 9 月起担任公司子公司北京智成源达执行董事兼经理，现任公司监事。

（三）公司现任高级管理人员成员简介：

1、汪坤先生：见董事相关简历情况。

2、曹建新先生：见董事相关简历情况。

3、崔嵘先生：副总经理，技术总监，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任南京光和热传媒有限公司开发工程师，无锡和诚科技有限公司开发工程师，无锡朗奇软件有限公司前端工程师，无锡永中软件有限公司开发工程师，中科曙光信息技术无锡有限公司前端工程师，喀什云海监事；2015 年 10 月起担任线上线下有限技术部经理、技术总监，2018 年 6 月起担任公司副总经理、技术总监。现任公司副总经理、技术总监。

4、王晓洁女士：副总经理，董事会秘书，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任泰德房地产（无锡）有限公司出纳，美新半导体（无锡）有限公司财务，希捷国际科技（无锡）有限公司高级会计；2013 年 9 月起担任线上线下有限财务经理，2018 年 6 月起担任公司副总经理、董事会秘书。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
汪坤	无锡峻茂投资有限公司	监事	2017 年 05 月 19 日	-	否
门庆娟	无锡峻茂投资有限公司	执行董事兼经理	2017 年 05 月 19 日	-	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周波	江苏景丰律师事务所	合伙人律师	2021 年 11 月 19 日	-	是
周宇	无锡大众会计师事务所有限公司	执业质量风险委员会主任及监事	2014 年 08 月 05 日	-	是
汪坤	广州弘旭投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 09 月 03 日	-	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况根据公司制定的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》进行操作，公司董事、监事、高级管理人员按照在公司所担任的职务，参照薪酬体系确定标准支付。公司股东大会负责审议董事、监事薪酬，公司董事会负责审议高级管理人员薪酬。在公司承担具体职位的非独立董事、监事、高级管理人员，以其在公司担任的职务按照相关薪酬管理制度确定薪酬，不另外发放津贴。独立董事薪酬实行独立董事津贴制，按月发放津贴。

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
汪坤	男	43	董事长兼总经理	现任	60.05	否
门庆娟	女	43	董事	现任	36.43	否
曹建新	男	45	董事兼财务总监	现任	47.41	否
周宇	男	53	独立董事	现任	5.00	否
周波	男	51	独立董事	现任	5.00	否
关宏新	男	35	监事	现任	35.03	否
蒋超	男	34	监事	现任	37.83	否
英超	男	34	监事	现任	42.95	否
王晓洁	女	48	副总经理兼董事会秘书	现任	43.41	否
崔嵘	男	40	副总经理	现任	47.41	否
合计	--	--	--	--	360.52	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十一次会议	2023-03-01	2023-03-01	具体可参见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》

第二届董事会第十二次会议	2023-04-24	2023-04-26	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告》
第二届董事会第十三次会议	2023-07-28	2023-07-28	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》
第二届董事会第十四次会议	2023-08-23	2023-08-25	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》
第二届董事会第十五次会议	2023-10-23	2023-10-25	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》
第二届董事会第十六次会议	2023-12-05	2023-12-06	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
汪坤	6	6	0	0	0	否	3
门庆娟	6	6	0	0	0	否	3
曹建新	6	6	0	0	0	否	3
周宇	6	5	1	0	0	否	3
周波	6	4	2	0	0	否	3

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，本着对公司及股东负责的态度，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，积极出席公司相关会议，认真严谨地审议各项议案，对公司的制度完善、权益分派和募集资金使用等方面提出了宝贵的专业意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	周宇、周波、门庆娟	5	2023-03-01	1.审议《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》； 2.审议《2022 年第四季度内部审计工作报告及 2023 年第一季度工作计划》。	经充分讨论，董事会审计委员会成员一致同意上述议案。		
			2023-04-24	1.审议《2022 年度财务决算报告》； 2.审议《关于 2022 年度利润分配预案的议案》； 3.审议《关于<2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 4.审议《关于<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》； 5.审议《关于<2022 年年度报告及摘要>的议案》； 6.审议《关于<2023 年第一季度报告>的议案》； 7.审议《关于拟续聘 2023 年度会计师事务所的议案》； 8.审议《2023 年第一季度内部审计工作报告及第二季度计划》。	经充分讨论，董事会审计委员会成员一致同意上述议案。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告、内部控制评价报告等。	

			2023-08-23	1.审议《关于<2023 年半年度报告及其摘要>的议案》； 2.审议《关于<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 3.审议《2023 年第二季度内部审计工作报告及第三季度工作计划》。	经充分讨论，董事会审计委员会成员一致同意上述议案。		
			2023-10-17	1.审议《关于<2023 年第三季度报告>的议案》； 2.审议《关于部分募投项目延期的议案》； 3.审议《2023 年第三季度内部审计工作报告及第四季度工作计划》。	经充分讨论，董事会审计委员会成员一致同意上述议案。		
			2023-11-29	1.审议《2024 年内部审计计划》	经充分讨论，董事会审计委员会成员一致同意上述议案。		
董事会薪酬与考核委员会	周宇、周波、汪坤	2	2023-04-24	1.审议《关于公司 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》	董事会薪酬与考核委员会成员回避表决，一致同意提交此议案至董事会审议。		
			2023-11-29	1.审议《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》 2.审议《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》	经充分讨论，董事会薪酬与考核委员会成员一致同意上述议案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	70
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	163
报告期末在职员工的数量合计（人）	233
当期领取薪酬员工总人数（人）	233
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	53
销售人员	93
技术人员	55
财务人员	9
行政人员	23
合计	233
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	125
大专	89
专科及以下	19
合计	233

2、薪酬政策

公司依据《劳动法》等相关法律法规订立薪酬管理规定，保证员工获得正当劳动报酬。根据行业特点和公司实际情况，公司按工作性质和技能等实行了多层次职工薪酬体系，调动员工的工作积极性，体现对员工劳动贡献的尊重。

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

报告期内，职工薪酬总额（计入成本部分）为 5,426,718.23 元，占公司成本总额的 **0.39%**，公司利润对职工薪酬总额的变化不具敏感性。截止报告期末，公司核心技术人员占全体员工数的 **0.43%**，核心技术人员的人力成本占公司职工薪酬总额约 **0.94%**。

3、培训计划

公司注重员工培养和人才储备，积极寻求各种培训资源和渠道，由公司人力资源管理部门每年牵头，结合各部门和人员的实际情况，制定有针对性的培训计划，提升员工的技能水平和专业素养。公司鼓励员工通过不断学习，提高岗位胜任能力和从业能力。同时注重员工个人价值的体现，鼓励员工在公司业务发展的同时，实现个人与公司共同成长与发展。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1.报告期内公司未发生利润分配政策调整的情况。

2.报告期内公司利润分配的执行情况：2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，公司股东大会决定以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。公司已于 2023 年 6 月 30 日前完成了上述利润分配工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.70
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	81,180,800.00
现金分红金额（元）（含税）	21,918,816.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	21,918,816.00
可分配利润（元）	218,247,342.36
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以目前总股本 81,180,800 股为基数，进行如下分配：向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税），合计派发现金股利 21,918,816 元。本年度公司不送红股。本次分红后的剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。董事会审议利润分配方案后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、股权激励

2022 年 7 月 18 日公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议分别审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，并于 2022 年 8 月 3 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，本次审议通过的 2022 年限制性股票激励计划基本情况如下：

1. 公司拟向激励对象授予的限制性股票总量为 375.00 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 8,000.00 万股的 4.69%。其中，首次授予限制性股票 300.00 万股，约占本激励计划草案公告时公司股

本总额 8,000.00 万股的 3.75%，约占本次授予权益总额的 80.00%；预留 75.00 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 8,000.00 万股的 0.94%，预留部分约占本次授予权益总额的 20.00%。

2.本激励计划首次授予激励对象限制性股票的授予价格为 15.72 元/股，预留部分限制性股票授予价格与首次授予的限制性股票授予价格相同。在本激励计划草案公告当日至激励对象完成限制性股票归属登记之前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格和权益数量将做相应的调整。

3.本激励计划首次授予的激励对象总计 50 人，包括公司公告本激励计划时在公司任职的高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员。预留激励对象指本激励计划获得股东大会批准时尚未确定但在本激励计划存续期间纳入本激励计划的激励对象，由本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定。预留限制性股票的激励对象参照首次授予的标准确定。

2022 年 8 月 3 日，经股东大会审议通过 2022 年限制性股票激励计划相关事项后，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定首次授予日为 2022 年 8 月 3 日，以 15.72 元/股的价格向 50 名激励对象授予 300.00 万股限制性股票。

2023 年 7 月 28 日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，将 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格（含预留授予）由 15.72 元/股调整为 15.42 元/股；审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意确定预留授予日为 2023 年 7 月 28 日，以 15.42 元/股的价格向 22 名激励对象授予 75.00 万股限制性股票。

2023 年 12 月 5 日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十六次会议，审议并通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，作废 2 名激励对象已获授但尚未归属的 4.62 万股限制性股票；审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，公司按照相关规定办理首次授予的限制性股票第一个归属期的相关归属事宜。本次符合归属条件的激励对象共计 49 名，可归属的限制性股票数量为 118.08 万股。

2024 年 2 月 1 日，公司披露了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，本次第二类限制性股票归属数量为 118.08 万股，归属人数 49 人，上市流通日为 2024 年 2 月 5 日。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
曹建新	董事兼财务总监	0	0	0	0	0	0	0	270,000	0	0	15.42	270,000
王晓洁	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	200,000	0	0	15.42	200,000
崔嵘	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	235,000	0	0	15.42	235,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	705,000	0	0	--	705,000
备注（如有）		（1）上述表格的限制性股票均为第二类限制性股票。“期初持有限制性股票数量”为期初已授予但尚未归属的第二类限制性股票数量；“本期已解锁股份数量”为本期已归属的第二类限制性股票数量；“期末持有限制性股票数量”为期末已获授予但尚未归属的第二类限制性股票数量。 （2）2023 年 12 月 6 日，公司披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的公告》；2024 年 2 月 1 日，公司披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》；2024 年 2 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期 118.08 万股股份的归属登记工作，其中，上述高级管理人员本次可归属的限制性股票数量 28.20 万股。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。											

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定高级管理人员薪酬与考核方案报董事会审批，并根据公司设定目标和高级管理人员的责任目标完成情况、工作能力、履职情况等进行年终考评，将薪资水平与其承担责任、风险和经营业绩挂钩，以激励高级管理人员勤勉尽责工作，努力提高经营管理水平和经营业绩。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

□ 适用 √ 不适用

3、其他员工激励措施

☒ 适用 ☐ 不适用

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

截止报告期末，核心技术人员的股权激励费用为 86.39 万元，占公司股权激励费用的比重为 7.58%。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件要求，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司实际情况，建立健全了符合公司发展需要的内部控制体系。

报告期内，公司重点关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域，坚持以风险管理为基础，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，持续的改进及优化各项重要业务流程，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。

公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对子公司实施统一管理，协同子公司的研发、运营、市场拓展、财务政策和人力资源规划等各项工作，将子公司的经营纳入统一管理体系，及时了解子公司的经营情况，确保子公司规范、有序、健康发展。

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷： 1）董事、监事和高级管理人员舞弊； 2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。 4）因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。 B、具有以下特征之一的，认定为重要缺陷： 1）当期财务报告存在重要缺陷及以上的重要错报，控制活动未能识别该错报； 2）公司缺乏反舞弊程序和控制措施； 3）对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4）对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。 C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 A、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷； B、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷； C、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：以利润总额、资产总额作为衡	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定

	量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果大于或等于利润总额的 2%但小于 5%，则为重要缺陷；如果大于或等于利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果大于或等于资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果大于或等于资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 环境与社会责任的

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐ 是 ☒ 否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应当公开的环境信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司坚持依法合规经营，积极承担社会责任，严格遵守国家法律，将企业经济效益和社会效益双赢作为宗旨和理念，积极承担对各个利益相关者的责任和义务。公司秉持诚信原则，与合作伙伴实现共赢，确保公司的持续稳健发展，为投资者和债权人提供坚实的保障。

在股东权益方面，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。同时，公司及时、公平地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，严格按照公司的章程及利润分配政策实施现金分红以回报股东。

在职工权益保护方面，公司严格遵守《劳动法》及《劳动合同法》，尊重和维护员工的个人权益。

公司确保与员工在平等、自愿、协商一致的基础上签订劳动合同，明确界定双方的权利和义务。公司注重以人为本，不断完善激励机制，实施相应培训计划，增强员工归属感，提高员工专业技能及整体素质，使每一位员工都能在公司平台上得到充分的能力及自我价值的展示。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	牧银投资	持股意向及减持意向	在发行人上市 1 年后，在实施减持（且仍为持股 5%以上的股东）时，至少提前 3 个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟	股份限售承诺、持股意向及减持意向	1.股份锁定承诺：“（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；（2）若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）的情形，本人/本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。”“在本人任职期间内，每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让所直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让所直接或间接持有的公司股份。”2.持股意向及减持意向：“□在发行人上市后 3 年内不减持发行人股份；□在发行人上市 3 年后的 2 年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；□在其实施减持时，至少提前 3 个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。”	2021 年 03 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中
			1.股份限售承诺：“（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股			

	峻茂投资	股份限售承诺、持股意向及减持意向	份；(2)若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整)，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整)的情形，本人/本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。”2.持股意向及减持意向： ☐ 在发行人上市后 3 年内不减持发行人股份； ☐ 在发行人上市 3 年后的 2 年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整； ☐ 在其实实施减持(且仍为持股 5%以上的股东)时，至少提前 3 个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。”	2021 年 03 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中
	公司	股份回购承诺、对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	“公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。”“1、本公司承诺并保证本公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行的情形；2、如本公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟	股份回购承诺、对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	“公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法购回首次公开发行时已公开发售的原限售股份(如有)，购回价格按照发行价加算银行同期存款利息确定。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”“1、	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中

			本人承诺并保证公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行的情形；2、如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”			
	汪坤、门庆娟、辛瑛、周波、周宇、曹建新、王晓洁、崔嵘、关宏新、蒋超、谭志凌	股份回购承诺	“公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
公司		稳定股价承诺	股价稳定措施的启动条件触发后，公司将依据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定向社会公众股东回购公司部分股份，并履行相应的程序。如公司股东大会回购决议公告后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产，则回购方案可以不再实施。公司回购股份的价格不高于上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或中国证监会认可的其他方式。如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形）的，公司可以继续采取回购股份的措施，但遵循下述原则：（1）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 10%；（2）单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 30%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现稳定股价情形的，公司将继续按照上述原则执行。	2021 年 03 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟、峻茂投资	稳定股价承诺	股价稳定措施的启动条件触发且公司股份回购方案实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后的下一个交易日，如公司股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的或公司股份回购无法实施的，则公司控股股东将根据法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定制定增持股份方案。如公司公告增持方案后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年	2021 年 03 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中

			度末经审计的每股净资产，则增持方案可以不再实施。如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形）的，控股股东将继续采取增持股份的措施，但遵循下述原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不低于控股股东最近一次自公司获得的公司现金分红金额的 20%；（2）单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过控股股东最近一次自公司获得的公司现金分红金额的 50%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东将继续按照上述原则执行。			
	汪坤、门庆娟、辛瑛、曹建新、王晓洁、崔嵘	稳定股价承诺	股价稳定措施的启动条件触发且公司、控股股东股价稳定方案实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后的下一个交易日，如公司股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的，则公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定制定增持股份方案。如公司公告增持方案后的下一个交易日，公司股票收盘价不低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产，则增持方案可以不再实施。如某一会计年度内多次触发股价稳定措施的启动条件（不包括公司及其控股股东、董事、高级管理人员依据本预案实施稳定股价措施期间及实施完毕当轮稳定股价措施并公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形）的，董事、高级管理人员将继续采取增持股份的措施，但遵循下述原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不低于董事、高级管理人员在任职期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 10%；（2）单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过董事、高级管理人员在任职期间的最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 30%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现稳定股价情形的，董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行。	2021 年 03 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟	填补被摊薄即期回报的承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
			1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其			

	汪坤、门庆娟、辛瑛、周波、周宇、曹建新、王晓洁、崔嵘	填补被摊薄即期回报的承诺	他方式损害公司利益。2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现。本人将尽责促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有投票权）。6、本承诺出具日后，如监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。如违反或拒不履行上述承诺，其愿意根据相关监管机构的有关规定和规则承担相应责任。	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	公司	利润分配承诺	“本公司在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的公司章程、以本次发行上市招股说明书及本公司上市后前三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行，充分维护股东合法权益。如违反上述承诺，本公司将依照中国证监会、深圳证券交易所的规定承担相应法律责任。上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应法律责任。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟、辛瑛、周波、周宇、曹建新、王晓洁、崔嵘、关宏新、蒋超、谭志凌、峻茂投资、易简投资、牧银投资、联成恒健	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	同业竞争的承诺:1、本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与股份公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本人/本公司控股企业或间接控股的企业，本人/本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中

			产构成竞争或可能构成竞争的产品； (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；(3) 将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；(4) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。资金占用和非经营性资金往来事项的承诺：鉴于线上线下拟首次公开发行股票并在创业板上市，本人/本公司/本企业作为线上线下股东/董事/监事/高级管理人员，关于不存在占用线上线下资金事项，作出承诺如下：1、截至本承诺出具之日，本人/本公司/本企业不存在占用线上线下及其子公司资金的情况；2、本人/本公司/本企业承诺，本人/本公司/本企业、本人/本公司/本企业控制的企业及其他经济组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用线上线下及其子公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，自本承诺签署之日起，避免本人/本公司/本企业、本人/本公司/本企业控制的企业及其他经济组织与线上线下发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人/本公司/本企业及相关责任人愿意承担相应的法律责任。			
	汪坤、门庆娟	关于社会保险及住房公积金的承诺	“对于线上线下及子公司为员工缴纳社会保险金及住房公积金的事项，如被相关主管部门要求追缴社会保险金及住房公积金，本人保证将按主管部门核定的金额和标准无偿代线上线下进行补偿；如线上线下及子公司因被认定违反相关社会保险及住房公积金管理规定而受到处罚或带来其他费用支出，本人保证将代线上线下及子公司承担全部费用或损失；如因相关主管部门要求线上线下及子公司必须先自行支付上述费用，则本人将及时向线上线下及子公司给予全额补偿，以确保线上线下及子公司不会因社会保险金及住房公积金的缴纳给公司造成额外支出及遭受任何其他损失，保证不对线上线下及子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟	关于瑕疵物业的承诺	如由于租赁物业产权瑕疵问题而导致线上线下及其子公司不能按照相应租赁合同之约定继续租赁该等房产或导致线上线下遭受任何处罚、承担任何赔偿，本人保证将代线上线下及子公司承担全部费用或损失；如因相关主管部门要求线上线下及子公司必须先自行支付上述费用，则本人将及时向线上线下及子公司给予全额补偿，以确保线上线下及子公司不会因租赁瑕疵房产给公司造成额外支出及遭受任何其他损失，保证不对线上线下及子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中

	汪坤、门庆娟	关于纳税义务的承诺	“本人已依法履行公司在历次股权转让、转增股本、利润分配、整体变更为股份有限公司过程中的涉及本人的纳税义务，如因主管税务机关要求本人补缴应缴税款，本人将以本人自有资金立即履行相关纳税义务，并无偿承担因此给公司造成的或有经济损失（包括但不限于公司因未履行代扣代缴个人所得税所涉税款、罚款、滞纳金等）”。	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	公司	其他承诺	“公司股东不存在下属情形：（1）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；（2）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份的情形；（3）以发行人股权进行不当利益输送的情形。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	公司	其他承诺	“本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。 （1）如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： ☐ 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； ☐ 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴； ☐ 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。（2）如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： ☐ 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因； ☐ 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	汪坤、门庆娟	其他承诺	“本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。 （1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： ☐ 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； ☐ 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分； ☐ 主动申请调减或停发薪酬或津贴； ☐ 如果因未履行相关承诺事项而获得收	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中

			益的，所获收益归公司所有；☐ 本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；☐ 公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。（2）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：☐ 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；☐ 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。”			
	辛瑛、周波、周宇、曹建新、王晓洁、崔嵘、关宏新、蒋超、谭志凌	其他承诺	“本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。 （1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：☐ 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；☐ 主动申请调减或停发薪酬或津贴；☐ 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。（2）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：☐ 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；☐ 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。”	2021 年 03 月 22 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
其他承诺	汪坤、门庆娟、峻茂投资	股份限售承诺	公司实际控制人、董事长兼总经理汪坤持有公司首次公开发行前取得的股份 27,744,994 股，占公告发布之日公司总股本的 34.68%；公司实际控制人、董事门庆娟持有公司首次公开发行前取得的股份 9,403,115 股，占公告发布之日公司总股本的 11.75%；公司股东无锡峻茂投资有限公司持有公司首次公开发行前取得的股份 5,676,695 股，占公告发布之日公司总股本的 7.10%。公司实际控制人、董事长兼总经理汪坤；公司实际控制人、董事门庆娟；公司股东无锡峻茂投资有限公司，基于对公司未来发展前景的信心及长期投资价值的认可，自愿承诺延长股份锁定期 6 个月（2024 年 3 月 22 日至 2024 年 9 月 21 日），在上述承诺期间内，不以任何方式减持其所持有的公司股份，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，亦遵守上述不减持的承诺。承诺的锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中	2024 年 03 月 22 日	2024 年 9 月 21 日	截止本报告期末，正常履行中

			国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的规定和规则办理。			
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司不会为《2022 年限制性股票激励计划（草案）》中的激励对象依本次股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 7 月 18 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	2022 年限制性股票激励计划全体被激励对象	其他承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 7 月 18 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
	2022 年限制性股票激励计划全体被激励对象	股份限售承诺	2022 年限制性股票激励计划每批次可归属的限制性股票自每个归属期的首个交易日起的 6 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当期已满足归属条件的限制性股票。	2022 年 7 月 18 日	长期	截止本报告期末，正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2022年11月，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》，解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自2023年1月1日起施行。公司自准则解释第16号规定的生效日期开始执行变更后的会计政策。

本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。具体内容详见公司同日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于会计政策变更的公告》。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	合并报表范围变动日期	变动原因	公司属性
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	2023-03-30	新设	孙公司
杭州条漫文化传媒有限公司	2023-04-12	新设	孙公司
杭州乾有传媒有限公司	2023-06-06	新设	孙公司
领途（宣城）文化传媒有限公司	2023-07-11	新设	孙公司
广州市广点传媒有限公司	2023-07-11	注销	孙公司

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭小军、王活洪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼的其他诉讼事项汇总	2,154.11	否	按诉讼/仲裁流程推进中, 部分案件尚未结案, 已结案案件按流程执行	无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	不适用	不适用

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在关联关系的财务公司

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在控股的财务公司

7、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020.03.13	2025.03.13	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020.08.31	2023.08.26	是
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020.09.30	2023.09.29	是
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020.12.04	2023.12.03	是
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020.12.23	2025.12.23	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：不适用

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

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

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财已计 提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	4,000	0.00	0.00
券商理财产品	自有资金	2,500	2,500	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	18,000	16,000	0.00	0.00
合计		25,500	22,500	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,824,804	53.53%						42,824,804	53.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,824,804	53.53%						42,824,804	53.53%
其中：境内法人持股	5,676,695	7.10%						5,676,695	7.10%
境内自然人持股	37,148,109	46.44%						37,148,109	46.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	37,175,196	46.47%						37,175,196	46.47%
1、人民币普通股	37,175,196	46.47%						37,175,196	46.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 12 月 6 日，公司披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的公告》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期 118.08 万股股份的归属条件成就。

2023 年 12 月 28 日华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司验资报告》（华兴验字〔2023〕23013150010 号）。经审验，截至 2023 年 12 月 18 日止，公司已收到 49 名激励对象缴纳的第二类限制性股票 118.08 万股的认购资金合计人民币 18,207,936.00 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 1,180,800.00 元，增加资本公积人民币 17,027,136.00 元。验资完成后，公司总股本由 80,000,000 股增加至 81,180,800 股。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响可参见本报告第二节“五、主要会计数据和财务指标”。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属的股份尚未完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对新增股份的登记。2024 年 2 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期 118.08 万股股份的归属登记工作。本报告第七节“股份变动及股东情况”截止 2023 年 12 月 31 日的股份相关数据均以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司截止 2023 年 12 月 31 日登记在册的股东数据为准。

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,902	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,141	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权的股份总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
汪坤	境内自然人	34.68%	27,744,994		27,744,994	0			
门庆娟	境内自然人	11.75%	9,403,115		9,403,115	0			
无锡峻茂投资有限公司	境内非国有法人	7.10%	5,676,695		5,676,695	0			
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好佳悦私募证券投资基金	其他	5.53%	4,421,167			4,421,167			
肖诗强	境内自然人	1.56%	1,250,000			1,250,000			
陈天乐	境内自然人	0.84%	675,725	675,725		675,725			

上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿安泰3号私募证券投资基金	其他	0.41%	331,300	331,300		331,300		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.31%	244,172	233,658		244,172		
罗秋金	境内自然人	0.29%	232,000	176,000		232,000		
杨宏鸣	境内自然人	0.29%	229,028	188,600		229,028		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无锡峻茂投资有限公司受公司实际控制人汪坤、门庆娟实际控制。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		无						
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好佳悦私募证券投资基金	4,421,167					人民币普通股	4,421,167	
肖诗强	1,250,000					人民币普通股	1,250,000	
陈天乐	675,725					人民币普通股	675,725	
上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿安泰3号私募证券投资基金	331,300					人民币普通股	331,300	
中信证券股份有限公司	244,172					人民币普通股	244,172	
罗秋金	232,000					人民币普通股	232,000	
杨宏鸣	229,028					人民币普通股	229,028	
许喜生	226,900					人民币普通股	226,900	
中国国际金融股份有限公司	214,093					人民币普通股	214,093	
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	186,823					人民币普通股	186,823	

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无锡峻茂投资有限公司受公司实际控制人汪坤、门庆娟实际控制。公司未知其余股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东许喜生除通过普通证券账户持有 27,400 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 199,500 股，实际合计持有 226,900 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东较上期发生变化

☒适用 ☐不适用

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/ 退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
陈天乐	新增	0	0.00%	675,725	0.84%
上海嘉鸿私募基金管理有限公司－嘉鸿安泰 3 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	331,300	0.41%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	244,172	0.31%
罗秋金	新增	0	0.00%	232,000	0.29%
杨宏鸣	新增	0	0.00%	229,028	0.29%
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	退出	0	0.00%	详见注释	详见注释
叶银林	退出	0	0.00%	97,122	0.12%
吴燕林	退出	0	0.00%	详见注释	详见注释
深圳市联成资产管理有限公司－珠海联成恒健资产管理合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	详见注释	详见注释
广东易简投资有限公司－珠海横琴易简光煦柒号投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	详见注释	详见注释

注：鉴于“高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.LLC、吴燕林、深圳市联成资产管理有限公司－珠海联成恒健资产管理合伙企业（有限合伙）、广东易简投资有限公司－珠海横琴易简光煦柒号投资合伙企业（有限合伙）”未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的期末前 200 名股东名册中，公司无该数据。

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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

☐ 是 ☒ 否

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪坤	中国	否
门庆娟	中国	否
主要职业及职务	报告期内，汪坤先生担任公司董事长兼总经理，门庆娟女士担任公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

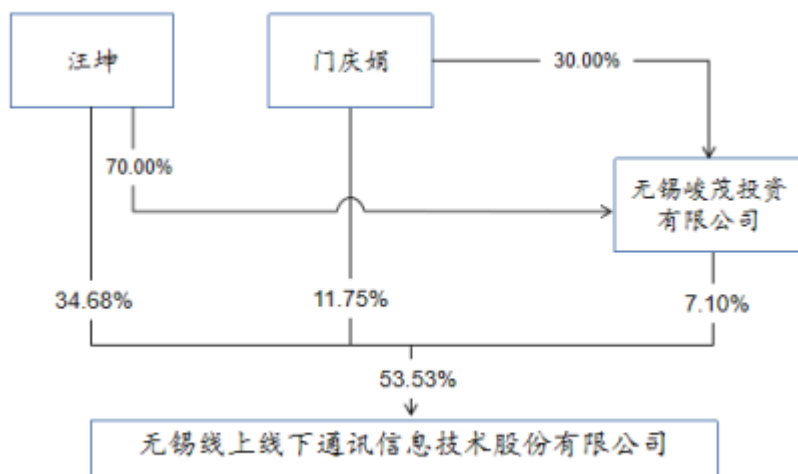
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪坤	本人	中国	否
门庆娟	本人	中国	否
无锡峻茂投资有限公司	实际控制人控制的公司	——	——
主要职业及职务	报告期内，汪坤先生担任公司董事长兼总经理，门庆娟女士担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：本图所示的持股比例计算，以总股本8,000.00万股为基数

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在债权相关情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 22 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2024]23013150049 号
注册会计师姓名	郭小军、王活洪

审计报告

华兴审字[2024]23013150049 号

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司（以下简称“线上线下”）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企业会计准则的规定编制，公允反映了线上线下 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的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、（十一）”所述金融资产减值及应收账款坏账准备会计政策及附注“五、（四）”所述应收账款账面余额及坏账准备。

1、事项描述

本期末线上线下应收账款的余额为 311,903,435.03 元,对应坏账准备为 17,977,507.11 元。由于应收账款金额对财务报表影响较为重大,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账,则会导致财务风险,且线上线下管理层(以下简称“管理层”)在确定应收账款预期信用损失率时涉及重大会计估计和判断,因此我们将应收款账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提所执行的主要审计程序如下:

(1) 了解并评估了对管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制,并进行了测试;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断;

(3) 通过分析线上线下管理层对应收账款的账龄迁徙情况、历史坏账情况、客户信誉情况及经营情况、预期信用损失判断,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款预期信用损失率的合理性;

(4) 关注检查账龄较长及大额应收账款的客户经营状况,分析复核管理层对其可收回金额的预测使用的相关考虑及客观证据;

(5) 获取管理层编制的坏账准备计提表,检查了计提方法是否按照坏账政策执行,重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、(二十七)”所述收入确认原则及附注“五、(三十)”所述营业收入和营业成本。

1、事项描述

本年度线上线下营业收入为 1,481,878,357.20 元。由于营业收入是线上线下收入的关键业绩指标之一,营业收入确认是否恰当对线上线下经营成果产生重大影响,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 了解相关业务流程及取得相应的销售合同或业务协议,识别与销售合同履行相关的权利与义务,评价线上线下的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合对线上线下的业务性质和盈利模式等方面的了解,对其业务模式、营业收入、期间费用、财务指标等执行了分析程序;

(4) 对重要交易及客户进行抽样,核对销售合同、对账单、发票及收款凭证等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5) 根据客户的交易特点和性质, 选取样本, 就于资产负债表日的应收款项及报告期内的交易金额实施函证程序;

(6) 查看公司相关业务系统记录, 对线上线下业务依赖的业务系统进行 IT 审计测试, 对业务系统的应用控制、对业务数据与财务数据的一致性、业务数据的合理性进行测试分析;

(7) 检查资产负债表日前后记录的收入交易记录, 选取样本, 对账单、业务系统数据及其他支持性文件进行核对, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

线上线下管理层对其他信息负责。其他信息包括线上线下 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

线上线下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, 管理层负责评估线上线下的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算线上线下、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督线上线下的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对线上线下的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线上线下不能持续经营。

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

（6）就线上线下中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所

中国注册会计师

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国福州市

二〇二四年四月二十二日

二、财务报表

1、合并资产负债表

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	276,005,931.63	446,744,181.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	227,231,948.37	181,959,359.86
衍生金融资产		
应收票据	90,209.90	1,000,000.00
应收账款	293,925,927.92	301,700,575.70
应收款项融资		
预付款项	150,642,597.27	173,519,535.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,207,562.55	13,669,385.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	20,953,379.82	16,640,727.43
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	112,920,778.20	24,184,078.14
流动资产合计	1,102,978,335.66	1,159,417,843.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,411,746.87	17,930,040.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,650,006.57	4,038,398.99
无形资产	160,088.18	222,521.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,472,174.42	4,879,184.46
递延所得税资产	16,802,127.19	11,819,730.59
其他非流动资产	151,519,931.41	138,990,626.89
非流动资产合计	230,016,074.64	177,880,502.74
资产总计	1,332,994,410.30	1,337,298,346.01
流动负债：		
短期借款	79,650,083.32	59,745,833.34
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	21,750,787.82	54,045,494.01
预收款项		
合同负债	27,039,837.06	34,822,729.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,600,783.86	5,562,033.15
应交税费	3,019,920.98	10,312,748.60
其他应付款	3,471,120.92	481,598.68
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	2,232,881.02	3,171,395.09
其他流动负债	1,623,952.51	2,090,552.51
流动负债合计	143,389,367.49	170,232,384.84
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	830,034.13	681,038.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	617,482.65	604,100.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,447,516.78	1,285,139.03
负债合计	144,836,884.27	171,517,523.87
所有者权益：		
股本	81,180,800.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	827,507,541.15	807,210,496.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,515,850.64	26,975,063.65
一般风险准备		
未分配利润	249,273,128.45	252,427,795.38

归属于母公司所有者权益合计	1,190,477,320.24	1,166,613,355.43
少数股东权益	-2,319,794.21	-832,533.29
所有者权益合计	1,188,157,526.03	1,165,780,822.14
负债和所有者权益总计	1,332,994,410.30	1,337,298,346.01

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

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	258,416,554.13	419,409,778.23
交易性金融资产	227,231,948.37	181,959,359.86
衍生金融资产		
应收票据	90,209.90	1,000,000.00
应收账款	151,848,862.28	142,455,946.22
应收款项融资		
预付款项	264,554,501.60	257,217,608.41
其他应收款	11,900,208.30	5,558,033.97
其中：应收利息		
应收股利		
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	94,578,605.21	9,410,878.90
流动资产合计	1,008,620,889.79	1,017,011,605.59
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	66,159,676.13	65,003,261.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	52,178,105.73	15,070,254.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	160,088.18	222,521.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,335,067.48	4,186,952.80
递延所得税资产	3,637,057.48	4,861,462.57
其他非流动资产	151,519,931.41	138,990,626.89
非流动资产合计	276,989,926.41	228,335,079.16
资产总计	1,285,610,816.20	1,245,346,684.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	41,825,693.80	46,569,561.91
预收款项		
合同负债	521,747.53	25,599,176.30
应付职工薪酬	1,756,334.09	2,053,393.63
应交税费	216,977.14	2,573,698.56
其他应付款	1,312,366.08	1,435,907.30
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		
其他流动负债	31,304.86	46,027.32
流动负债合计	125,664,423.50	138,277,765.02
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		
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	595,858.55	604,100.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	595,858.55	604,100.24
负债合计	126,260,282.05	138,881,865.26
所有者权益：		
股本	81,180,800.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	827,406,541.15	807,109,496.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,515,850.64	26,975,063.65
未分配利润	218,247,342.36	192,380,259.44
所有者权益合计	1,159,350,534.15	1,106,464,819.49
负债和所有者权益总计	1,285,610,816.20	1,245,346,684.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,481,878,357.20	1,737,918,343.41
其中：营业收入	1,481,878,357.20	1,737,918,343.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,466,798,970.16	1,683,490,357.15
其中：营业成本	1,383,225,317.82	1,603,170,163.25

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,151,568.70	1,149,650.16
销售费用	43,251,641.48	39,915,000.69
管理费用	32,253,416.55	28,302,495.09
研发费用	18,024,247.57	19,477,936.93
财务费用	-11,107,221.96	-8,524,888.97
其中：利息费用	763,075.87	701,198.22
利息收入	11,993,906.00	9,366,611.20
加：其他收益	10,548,487.72	19,679,400.50
投资收益（损失以“－”号填列）	3,041,541.27	5,609,493.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	272,588.51	115,628.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,261,595.52	-23,643,567.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-450,776.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-143,498.58	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,086,133.78	56,188,941.26
加：营业外收入		
减：营业外支出	20,294.46	23,495.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,065,839.32	56,165,446.07
减：所得税费用	-1,833,019.82	6,879,158.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,898,859.14	49,286,287.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,898,859.14	49,286,287.27
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润	26,386,120.06	50,118,820.56
2.少数股东损益	-1,487,260.92	-832,533.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	24,898,859.14	49,286,287.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,386,120.06	50,118,820.56
归属于少数股东的综合收益总额	-1,487,260.92	-832,533.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.63
（二）稀释每股收益	0.33	0.63

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	839,757,157.13	1,115,853,489.48
减：营业成本	800,989,159.12	1,064,855,080.13
税金及附加	66,364.54	361,354.95
销售费用	6,203,991.31	4,881,863.05

管理费用	25,004,452.75	23,669,371.43
研发费用	12,508,237.23	14,544,714.05
财务费用	-11,774,699.42	-9,195,981.59
其中：利息费用	60,211.60	48,041.72
利息收入	11,872,557.19	9,310,036.13
加：其他收益	3,463,100.00	7,547,763.58
投资收益（损失以“－”号填列）	47,583,964.12	62,609,493.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	272,588.51	115,628.60
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,963,846.44	-2,253,708.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-16,356.52	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,099,101.27	84,756,264.03
加：营业外收入		
减：营业外支出	4,117.63	23,486.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,094,983.64	84,732,777.61
减：所得税费用	687,113.73	4,813,057.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,407,869.91	79,919,720.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,407,869.91	79,919,720.24
（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	55,407,869.91	79,919,720.24
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	3,024,907,391.07	2,820,341,121.37
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	771,720.08	2,424,982.02
收到其他与经营活动有关的现金	14,924,764.18	11,479,071.16
经营活动现金流入小计	3,040,603,875.33	2,834,245,174.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,967,858,675.04	2,801,190,175.82
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	51,604,064.37	49,213,459.84
支付的各项税费	13,999,379.26	14,159,321.60
支付其他与经营活动有关的现金	41,223,251.43	32,246,188.30
经营活动现金流出小计	3,074,685,370.10	2,896,809,145.56
经营活动产生的现金流量净额	-34,081,494.77	-62,563,971.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	554,068,521.55	755,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,041,541.27	5,609,493.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,641.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	557,234,704.47	760,609,493.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,452,067.27	48,367,205.34
投资支付的现金	620,128,876.71	660,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	626,580,943.98	708,367,205.34
投资活动产生的现金流量净额	-69,346,239.51	52,242,287.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,207,936.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	83,000,000.00	59,376,708.34
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,207,936.00	59,376,708.34
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,589,500.00	26,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,448,076.75	3,302,584.81
筹资活动现金流出小计	92,037,576.75	29,702,584.81
筹资活动产生的现金流量净额	9,170,359.25	29,674,123.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,345.48	-6,709.27

五、现金及现金等价物净增加额	-94,268,720.51	19,345,731.10
加：期初现金及现金等价物余额	362,874,009.82	343,528,278.72
六、期末现金及现金等价物余额	268,605,289.31	362,874,009.82

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	910,225,173.83	1,208,349,382.85
收到的税费返还		2,067,918.50
收到其他与经营活动有关的现金	11,927,341.67	10,592,149.95
经营活动现金流入小计	922,152,515.50	1,221,009,451.30
购买商品、接受劳务支付的现金	912,258,055.45	1,219,192,168.37
支付给职工以及为职工支付的现金	17,939,761.94	19,150,446.66
支付的各项税费	2,515,297.94	6,634,066.77
支付其他与经营活动有关的现金	24,393,128.16	17,013,073.78
经营活动现金流出小计	957,106,243.49	1,261,989,755.58
经营活动产生的现金流量净额	-34,953,727.99	-40,980,304.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	475,537,638.88	755,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,583,964.12	62,609,493.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,283.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	523,163,886.19	817,609,493.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,770,455.42	47,032,882.16
投资支付的现金	561,156,415.00	700,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	566,926,870.42	747,932,882.16
投资活动产生的现金流量净额	-43,762,984.23	69,676,611.03
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	18,207,936.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,207,936.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	26,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,792,064.00	-26,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,320.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-84,517,096.22	2,296,306.75
加：期初现金及现金等价物余额	335,739,606.97	333,443,300.22
六、期末现金及现金等价物余额	251,222,510.75	335,739,606.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	80,000,000.00				807,210,496.40				26,975,063.65		252,427,795.38		1,166,613,355.43	-832,533.29	1,165,780,822.14
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	80,000,000.00				807,210,496.40				26,975,063.65		252,427,795.38		1,166,613,355.43	-832,533.29	1,165,780,822.14
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填	1,180,800.00				20,297,044.75				5,540,786.99		-3,154,666.93		23,863,964.81	-1,487,260.92	22,376,703.89

列)															
(一) 综合收益总额											26,386,120.06		26,386,120.06	-1,487,260.92	24,898,859.14
(二) 所有者投入和减少资本	1,180,800.00				20,297,044.75								21,477,844.75		21,477,844.75
1. 所有者投入的普通股	1,180,800.00				17,027,136.00								18,207,936.00		18,207,936.00
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					3,269,908.75								3,269,908.75		3,269,908.75
4. 其他															
(三) 利润分配									5,540,786.99		-29,540,786.99		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,540,786.99		-5,540,786.99				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	81,180,800.00				827,507,541.15				32,515,850.64		249,273,128.45		1,190,477,320.24	- 2,319,794.21	1,188,157,526.03

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	80,000,000.00				799,076,065.15				18,983,560.30		236,700,478.17		1,134,760,103.62		1,134,760,103.62
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	80,000,000.00				799,076,065.15				18,983,560.30		236,700,478.17		1,134,760,103.62		1,134,760,103.62
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					8,134,431.25				7,991,503.35		15,727,317.21		31,853,251.81	- 832,533.29	31,020,718.52

(一) 综合收益总额										50,118,820.56		50,118,820.56	- 832,533.29	49,286,287.27
(二) 所有者投入和减少资本				8,134,431.25								8,134,431.25		8,134,431.25
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				8,134,431.25								8,134,431.25		8,134,431.25
4. 其他														
(三) 利润分配								7,991,503.35		- 34,391,503.35		- 26,400,000.00		- 26,400,000.00
1. 提取盈余公积								7,991,503.35		- 7,991,503.35				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 26,400,000.00		- 26,400,000.00		- 26,400,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计														

划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				807,210,496.40			26,975,063.65		252,427,795.38		1,166,613,355.43	-832,533.29	1,165,780,822.14	

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	80,000,000.00				807,109,496.40				26,975,063.65	192,380,259.44		1,106,464,819.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				807,109,496.40				26,975,063.65	192,380,259.44		1,106,464,819.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,180,800.00				20,297,044.75				5,540,786.99	25,867,082.92		52,885,714.66
（一）综合收益总额										55,407,869.91		55,407,869.91

（二）所有者投入和减少资本	1,180,800.00				20,297,044.75							21,477,844.75
1. 所有者投入的普通股	1,180,800.00				17,027,136.00							18,207,936.00
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					3,269,908.75							3,269,908.75
4. 其他												
（三）利润分配									5,540,786.99	-29,540,786.99		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,540,786.99	-5,540,786.99		
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,180,800.00				827,406,541.15				32,515,850.64	218,247,342.36		1,159,350,534.15

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	80,000,000.00				798,975,065.15				18,983,560.30	146,852,042.55		1,044,810,668.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				798,975,065.15				18,983,560.30	146,852,042.55		1,044,810,668.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,134,431.25				7,991,503.35	45,528,216.89		61,654,151.49
（一）综合收益总额										79,919,720.24		79,919,720.24
（二）所有者投入和减少资本					8,134,431.25							8,134,431.25
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					8,134,431.25							8,134,431.25
4. 其他												
(三) 利润分配									7,991,503.35	-34,391,503.35		-26,400,000.00
1. 提取盈余公积									7,991,503.35	-7,991,503.35		
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,400,000.00		-26,400,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				807,109,496.40				26,975,063.65	192,380,259.44		1,106,464,819.49

三、公司基本情况

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”），前身无锡线上线下网络技术有限公司于2012年9月14日在无锡市滨湖区市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。2021年3月22日，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】605 号”文同意注册，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000.00股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币20,000,000.00元；发行后公司注册资本增加至80,000,000.00元。

根据公司2022年8月3日召开的2022年第二次临时股东大会决议、2022年8月3日召开的第二届董事会第七次会议决议及2023年12月5日召开的第二届董事会第十六次会议决议,公司授予并归属49名股权激励对象限制性股票1,180,800股,增加注册资本人民币1,180,800.00元,累计实缴注册资本为人民币81,180,800.00元,股本为人民币81,180,800.00元。

公司统一社会信用代码：913202110535042298

公司法定代表人：汪坤

注册资本：人民币8,118.08万元

公司注册地：无锡市高浪东路999号-8-C1-701

公司及其下属公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，主要经营业务为移动信息服务、数字营销业务，提供的服务及产品主要有：增值电信服务、广告和互联网业务推广服务等。

本财务报告业经公司董事会于2024年4月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账且金额超过 1000 万人民币的应收款项
重要的应收款项核销	本期核销的单项金额超过 1000 万人民币的应收款项
重要的在建工程	在建工程增减变动金额超过总资产的 1%的在建工程
重要子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产总额的 15%的子公司
重要的投资活动现金流量	单个投资项目金额超过合并报表总资产 5%
重要的债务重组	影响资产负债项目金额超过资产总额 5%或债务重组影响(绝对值)超过归属于上市公司股东的净利润 10%

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进

行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

2.合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。

在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

——应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

——应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

对于划分为应收账款组合1的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合2的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

——应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：押金和保证金

其他应收款组合3：其他。

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

——债权投资、其他债权投资

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

——信用风险显著增加的评估

公司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，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

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，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（2）已发生减值的金融资产

公司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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

7. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

12、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计之11、（6）金融资产减值”。

13、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计之11、（6）金融资产减值”。

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计之11、（6）金融资产减值”。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。

2.合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、存货

1.存货的分类

公司存货主要为库存商品、发出商品等。

2.存货的核算

存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认和计提

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

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.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，

其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之30、长期资产减值”。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

1. 固定资产的标准

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年的有形资产。

2. 固定资产的分类

公司固定资产主要分类为房屋建筑物、机器设备、运输设备、公共及办公设备。

3.折旧方法

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	27.50	5	3.45
电子设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

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

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之30、长期资产减值”。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

类别	在建工程结转为固定资产的时点：
房屋及建筑物	经相关部门验收，自达到预定可使用状态之日起

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

公司无形资产为土地使用权、商标及专利权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标及专利权按10年摊销，软件按预计可使用年限平均摊销，平均摊销年限为5年。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司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，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之30、长期资产减值”。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用摊销及其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于

发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。其中，

办公室装修费摊销年限为2-5年。

32、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的

与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见“五、重要会计政策及会计估计之11”）。公司拥有的、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。公司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。

（2）具体方法

公司主要收入确认的具体方法如下：

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

数字营销业务收入：公司根据广告客户在媒体平台的充值消耗使用后确认服务完成，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

商品销售收入：公司在商品完成交付，控制权已经转移，并已收取货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

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公司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，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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。

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，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税

资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

41、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

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

C.发生的初始直接费用；

D.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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之30、长期资产减值”。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》，准则解释第16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。公司自准则解释第16号规定的生效日期开始执行变更后的会计政策。

本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无重要会计估计的变更。

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
喀什云海网络技术有限公司	25%
深圳凯风网络技术有限公司	20%
上海禹圭信息技术有限公司	20%
无锡韬和网络技术有限公司	20%
无锡赫名网络技术有限公司	20%
无锡凌恒网络技术有限公司	25%
无锡熠永网络技术有限公司	20%
北京智成源达信息技术有限公司	20%
无锡胜杰网络技术有限公司	25%
江苏易飞文化传播有限公司	20%
深圳广点传媒有限公司	25%
禹圭国际（香港）有限公司	16.50%、8.25%
无锡尚禹信息技术有限公司	20%
杭州领途文化传媒有限公司	20%
无锡至臻文化传媒有限公司	20%
杭州条漫文化传媒有限公司	20%
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	20%
杭州乾有传媒有限公司	20%

领途（宣城）文化传媒有限公司	20%
----------------	-----

公司为增值税一般纳税人，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

禹圭国际（香港）有限公司注册地位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》的相关规定，自2018年4月1日起，不超过HKD2,000,000.00的应评税利润按8.25%计缴利得税，超过HKD2,000,000.00 的部分应评税利润按16.50%计缴利得税。

2、税收优惠

（1）企业所得税

—根据新疆维吾尔自治区人民政府发布的《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发【2021】66号）的相关规定，2021年1月1日至2030年12月31日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享40%部分。本年度公司下属子公司喀什云海网络技术有限公司适用以上政策。

—根据2022年财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据2023年财政部、税务总局颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）的相关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度公司下属公司深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡赫名网络技术有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达信息技术有限公司、江苏易飞文化传播有限公司、无锡尚禹信息技术有限公司、杭州尚禹文化传媒发展有限公司符合上述标准，按上述小微企业标准计提缴纳企业所得税。

—根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号）及《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司及其下属公司无锡赫名网络技术有限公司享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

（2）增值税

—无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司及其下属公司主营业务属于生产性服务行业，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）和《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）相关规定，允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	268,611,435.37	444,358,349.17
其他货币资金	7,394,496.26	2,385,831.91
存放财务公司款项		
合计	276,005,931.63	446,744,181.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

（1）所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

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	227,231,948.37	181,959,359.86
其中：理财产品	227,231,948.37	181,959,359.86
合计	227,231,948.37	181,959,359.86

3、衍生金融资产

无

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
银行承兑票据	90,209.90	1,000,000.00
合计	90,209.90	1,000,000.00

(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票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	90,209.90	100.00%			90,209.90	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00
其中：										
银行承兑票据	90,209.90	100.00%			90,209.90	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00
合计	90,209.90	100.00%			90,209.90	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	90,209.90		
合计	90,209.90		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	289,730,606.23	322,502,656.98
1 至 2 年	11,026,101.39	4,522,673.54
2 至 3 年	4,159,082.76	8,483,815.17
3 年以上	6,987,644.65	104,087.77
3 至 4 年	6,883,556.88	104,087.77
4 至 5 年	104,087.77	
5 年以上		
小计	311,903,435.03	335,613,233.46
减：坏账准备	17,977,507.11	33,912,657.76
合计	293,925,927.92	301,700,575.70

(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	25,936,208.29	8.32%	6,875,743.91	26.51%	19,060,464.38	54,835,420.67	16.34%	24,193,025.09	44.12%	30,642,395.58
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	285,967,226.74	91.68%	11,101,763.20	3.88%	274,865,463.54	280,777,812.79	83.66%	9,719,632.67	3.46%	271,058,180.12
其中:										
账龄组合	285,967,226.74	91.68%	11,101,763.20	3.88%	274,865,463.54	280,777,812.79	83.66%	9,719,632.67	3.46%	271,058,180.12
合计	311,903,435.03	100.00%	17,977,507.11	5.76%	293,925,927.92	335,613,233.46	100.00%	33,912,657.76	10.10%	301,700,575.70

按单项计提坏账准备类别数: 2

按单项计提坏账准备: 6,875,743.91 元

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
涉诉组合	5,654,234.66	1,876,787.89	19,955,238.86	5,679,550.02	28.46%	存在诉讼纠纷,预计无法全额收回
经营异常组合	49,181,186.01	22,316,237.20	5,980,969.43	1,196,193.89	20.00%	预计无法全额收回
合计	54,835,420.67	24,193,025.09	25,936,208.29	6,875,743.91	26.51%	--

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 11,101,763.20 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,230,395.16	8,839,386.05	3.20%
1-2 年	9,598,365.34	2,132,505.53	22.22%
2-3 年	34,378.47	25,783.85	75.00%
3 年以上	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	285,967,226.74	11,101,763.20	

确定该组合依据的说明: 账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,193,025.09	3,482,718.82		20,800,000.00		6,875,743.91
按组合计提坏账准备的应收账款	9,719,632.67	1,382,130.53				11,101,763.20
合计	33,912,657.76	4,864,849.35		20,800,000.00		17,977,507.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,800,000.00

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
单位 1	非关联方	20,800,000.00	债权重组核销		否
合计		20,800,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	37,811,560.69		37,811,560.69	12.12%	1,600,433.11
单位 2	29,626,978.15		29,626,978.15	9.50%	592,539.56
单位 3	20,688,324.98		20,688,324.98	6.63%	620,649.75
单位 4	19,409,960.69		19,409,960.69	6.22%	738,432.92
单位 5	13,497,047.95		13,497,047.95	4.33%	2,699,409.59
合计	121,033,872.46		121,033,872.46	38.80%	6,251,464.93

6、合同资产

无

7、应收款项融资

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,207,562.55	13,669,385.29
合计	21,207,562.55	13,669,385.29

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	22,319,954.99	14,061,294.17
其他	3,795.05	327,532.44
合计	22,323,750.04	14,388,826.61

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,569,260.82	7,715,769.54
1 至 2 年	2,841,362.18	2,483,444.43
2 至 3 年	1,973,514.40	1,523,052.64

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	3,939,612.64	2,666,560.00
3 至 4 年	1,273,052.64	1,097,420.00
4 至 5 年	1,097,420.00	412,900.00
5 年以上	1,569,140.00	1,156,240.00
小计	22,323,750.04	14,388,826.61
减：坏账准备	1,116,187.49	719,441.32
合计	21,207,562.55	13,669,385.29

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的其他应收账款										
按组合计提坏账准备的其他应收账款	22,323,750.04	100.00%	1,116,187.49	5.00%	21,207,562.55	14,388,826.61	100.00%	719,441.32	5.00%	13,669,385.29
其中：										
账龄组合	22,323,750.04	100.00%	1,116,187.49	5.00%	21,207,562.55	14,388,826.61	100.00%	719,441.32	5.00%	13,669,385.29
合计	22,323,750.04	100.00%	1,116,187.49	5.00%	21,207,562.55	14,388,826.61	100.00%	719,441.32	5.00%	13,669,385.29

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：1,116,187.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	22,323,750.04	1,116,187.49	5.00%
合计	22,323,750.04	1,116,187.49	

按照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	719,441.32			719,441.32
本期计提	396,746.17			396,746.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,116,187.49			1,116,187.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	719,441.32	396,746.17				1,116,187.49
合计	719,441.32	396,746.17				1,116,187.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位 1	押金和保证金	5,000,000.00	1 年以内	22.40%	250,000.00
单位 2	押金和保证金	3,000,000.00	1 年以内	13.44%	150,000.00
单位 3	押金和保证金	1,400,000.00	1 年以内	6.27%	70,000.00
单位 4	押金和保证金	1,000,000.00	3 年以上	4.48%	50,000.00
单位 5	押金和保证金	910,000.00	1-3 年	4.08%	45,500.00
合计	--	11,310,000.00	--	50.66%	565,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	147,815,104.35	98.12%	171,042,242.23	98.57%
1 至 2 年	1,069,212.57	0.71%	1,929,787.70	1.11%
2 至 3 年	1,231,341.56	0.82%	547,505.84	0.32%
3 年以上	526,938.79	0.35%		
合计	150,642,597.27	100.00%	173,519,535.77	100.00%

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	55,234,395.24	36.67%
单位 2	25,645,966.25	17.02%
单位 3	13,840,801.66	9.19%
单位 4	11,601,965.92	7.70%
单位 5	10,937,010.58	7.26%
合计	117,260,139.65	77.84%

其他说明：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
库存商品	21,097,973.72	450,776.66	20,647,197.06	16,124,078.10		16,124,078.10
发出商品	306,182.76		306,182.76	516,649.33		516,649.33
合计	21,404,156.48	450,776.66	20,953,379.82	16,640,727.43		16,640,727.43

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		450,776.66				450,776.66
合计		450,776.66				450,776.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的定期存单	76,098,961.17	
待抵扣及待认证进项税	31,852,678.35	24,184,078.14
预缴企业所得税	4,969,138.68	
合计	112,920,778.20	24,184,078.14

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,411,746.87	17,930,040.35
固定资产清理		
合计	54,411,746.87	17,930,040.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		18,240,984.32	14,237,037.18	2,189,522.34	34,667,543.84
2.本期增加金额	39,546,802.75	3,398,263.19	818,277.31	15,134.00	43,778,477.25
（1）购置		3,398,263.19	818,277.31	15,134.00	4,231,674.50
（2）在建工程转入	39,546,802.75				39,546,802.75
（3）企业合并增加					
（4）外币报表折算差					
3.本期减少金额		342,403.14	455,124.14	272,745.92	1,070,273.20
（1）处置或报废		342,403.14	455,124.14	272,745.92	1,070,273.20
（2）其他减少					
4. 期末余额	39,546,802.75	21,296,844.37	14,600,190.35	1,931,910.42	77,375,747.89
二、累计折旧					
1.期初余额		9,033,619.62	6,722,249.50	981,634.37	16,737,503.49
2.本期增加金额	227,693.70	3,951,145.10	2,488,490.83	360,707.37	7,028,037.00
（1）计提	227,693.70	3,951,145.10	2,488,490.83	360,707.37	7,028,037.00
（2）其他增加					
（3）外币报表折算差					
3.本期减少金额		325,283.04	358,380.38	117,876.05	801,539.47
（1）处置或报废		325,283.04	358,380.38	117,876.05	801,539.47
（2）其他减少					
4. 期末余额	227,693.70	12,659,481.68	8,852,359.95	1,224,465.69	22,964,001.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	39,319,109.05	8,637,362.69	5,747,830.40	707,444.73	54,411,746.87
期初账面价值		9,207,364.70	7,514,787.68	1,207,887.97	17,930,040.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 在建工程明细情况

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
在建工程	0.00			0.00		
合计	0.00			0.00		

(2) 重要在建工程项目各报告期增减变动情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
房屋建筑物	0.00	39,546,802.75	39,546,802.75	0.00	0.00	募集资金
合计	0.00	39,546,802.75	39,546,802.75	0.00	0.00	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

报告期期末，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

(4) 在建工程的减值测试情况

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,915,384.32	8,915,384.32
2.本期增加金额	3,273,545.86	3,273,545.86
(1) 租入	3,273,545.86	3,273,545.86
(2) 租赁负债调整		-
3.本期减少金额	1,609,147.26	1,609,147.26
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		-
(3) 其他减少	1,609,147.26	1,609,147.26
4.期末余额	10,579,782.92	10,579,782.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,876,985.33	4,876,985.33
2.本期增加金额	3,597,572.39	3,597,572.39
(1) 计提	3,597,572.39	3,597,572.39
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额	1,544,781.37	1,544,781.37

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	1,544,781.37	1,544,781.37
(2) 其他减少		-
4. 期末余额	6,929,776.35	6,929,776.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,650,006.57	3,650,006.57
2. 期初账面价值	4,038,398.99	4,038,398.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	582,337.93	582,337.93
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	582,337.93	582,337.93
二、累计摊销		

1.期初余额	359,816.47	359,816.47
2.本期增加金额	62,433.28	62,433.28
(1) 计提	62,433.28	62,433.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	422,249.75	422,249.75
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	160,088.18	160,088.18
2.期初账面价值	222,521.46	222,521.46

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

无

(3) 无形资产的减值测试情况

无

27、商誉

无

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
办公室装修费	4,571,794.53	365,178.20	1,790,584.51		3,146,388.22
其他	307,389.93	283,018.87	264,622.60		325,786.20
合计	4,879,184.46	648,197.07	2,055,207.11		3,472,174.42

其他说明：无

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	19,544,471.26	4,772,285.28	34,624,248.42	8,512,662.55
租赁负债	3,761,738.37	940,434.59	4,176,262.59	1,044,065.65
股权激励			9,570,925.00	2,392,731.25
可抵扣亏损	47,921,139.33	11,980,284.87	3,519,483.56	879,870.89
合计	71,227,348.96	17,693,004.74	51,890,919.57	12,829,330.34

（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
固定资产加速折旧	151,485.84	37,871.46	457,041.12	114,260.28
交易性金融资产公允价值变动	2,231,948.36	557,987.09	1,959,359.84	489,839.96
使用权资产	3,650,006.61	912,501.65	4,038,398.99	1,009,599.75
合计	6,033,440.81	1,508,360.20	6,454,799.95	1,613,699.99

（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	890,877.55	16,802,127.19	1,009,599.75	11,819,730.59
递延所得税负债	890,877.55	617,482.65	1,009,599.75	604,100.24

（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
可抵扣亏损		794,839.37
合计		794,839.37

（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

项目	期末余额	期初余额
2023 年度		
2024 年度		
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度		794,839.37
2028 年度		
合计		794,839.37

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
超过 1 年的定期存单	151,519,931.41		151,519,931.41	97,173,126.89		97,173,126.89
预付长期资产购置款				41,817,500.00		41,817,500.00
合计	151,519,931.41		151,519,931.41	138,990,626.89		138,990,626.89

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额	受限类型
货币资金	7,394,496.26	2,385,831.91	履约保证金及托管保证金
货币资金	6,146.06		冻结账户
其他流动资产	15,000,000.00		1 年内到期的定期存单质押
其他非流动资产	25,000,000.00	45,000,000.00	超过 1 年的定期存单质押
合计	47,400,642.32	47,385,831.91	

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
保证、质押借款	79,446,750.00	59,376,708.34
应计利息	203,333.32	369,125.00
合计	79,650,083.32	59,745,833.34

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

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
应付账款	21,750,787.82	54,045,494.01
合计	21,750,787.82	54,045,494.01

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,471,120.92	481,598.68
合计	3,471,120.92	481,598.68

（1）应付利息

无

（2）应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,151,421.40	50,000.00
其他	319,699.52	431,598.68
合计	3,471,120.92	481,598.68

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,039,837.06	34,822,729.46
合计	27,039,837.06	34,822,729.46

其他说明：期末合同负债余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

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	5,464,225.39	47,356,069.00	48,314,153.33	4,506,141.06
二、离职后福利-设定提存计划	97,807.76	2,917,715.85	2,920,880.81	94,642.80
三、辞退福利		385,032.59	385,032.59	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,562,033.15	50,658,817.44	51,620,066.73	4,600,783.86

(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	5,355,429.20	40,285,336.67	41,269,633.91	4,371,131.96
2、职工福利费	-	3,603,971.10	3,563,532.04	40,439.06
3、社会保险费	77,675.92	1,507,380.05	1,525,350.73	59,705.24
其中：医疗保险费	75,524.35	1,381,106.65	1,398,147.86	58,483.14
工伤保险费	1,324.06	49,176.85	49,502.81	998.10
生育保险费	827.51	77,096.55	77,700.06	224.00
4、住房公积金	28,220.00	1,928,596.00	1,926,336.00	30,480.00
5、工会经费和职工教育经费	2,900.27	30,785.18	29,300.65	4,384.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,464,225.39	47,356,069.00	48,314,153.33	4,506,141.06

(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	95,057.86	2,838,502.84	2,841,856.50	91,704.20
2、失业保险费	2,749.90	79,213.01	79,024.31	2,938.60
合计	97,807.76	2,917,715.85	2,920,880.81	94,642.80

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,144,172.12	7,784,682.99
增值税	1,368,286.65	2,030,810.94
城市维护建设税	14,913.00	3,563.61
教育费附加和地方教育附加	11,446.75	2,545.42
其他	481,102.46	491,145.64
合计	3,019,920.98	10,312,748.60

42、持有待售负债

无

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	2,232,881.02	3,171,395.09
合计	2,232,881.02	3,171,395.09

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,623,952.51	2,090,552.51
合计	1,623,952.51	2,090,552.51

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,160,506.35	3,957,983.46
未确认融资费用	-97,591.20	-105,549.58
小 计	3,062,915.15	3,852,433.88
减：一年内到期的租赁负债	2,232,881.02	3,171,395.09
合计	830,034.13	681,038.79

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

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	80,000,000.00	1,180,800.00				1,180,800.00	81,180,800.00

其他说明：根据公司 2022 年 8 月 3 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议、2022 年 8 月 3 日召开的第二届董事会第七次会议决议及 2023 年 12 月 5 日召开的第二届董事会第十六次会议决议，公司授予并归属 49 名股权激励对象人民币限制性股票 1,180,800 股，采用定向发行公司 A 股普通股的方式授予并归属激励对象，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 1,180,800.00 元、资本公积人民币 17,027,136.00 元。

54、其他权益工具

无

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）	799,076,065.15	28,431,476.00		827,507,541.15
其他资本公积	8,134,431.25	3,269,908.75	11,404,340.00	
合计	807,210,496.40	31,701,384.75	11,404,340.00	827,507,541.15

其他说明：2023 年度资本公积变动系确认股权激励的影响。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

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	26,975,063.65	5,540,786.99		32,515,850.64
合计	26,975,063.65	5,540,786.99		32,515,850.64

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	252,427,795.38	236,700,478.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	252,427,795.38	236,700,478.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,386,120.06	50,118,820.56
减：提取法定盈余公积	5,540,786.99	7,991,503.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	26,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	249,273,128.45	252,427,795.38

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	1,481,703,690.52	1,383,225,317.82	1,736,414,664.20	1,603,170,163.25
其他业务	174,666.68		1,503,679.21	
合计	1,481,878,357.20	1,383,225,317.82	1,737,918,343.41	1,603,170,163.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐ 是 ☒ 否

与履约义务相关的信息：

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

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

数字营销业务收入：公司根据广告客户在媒体平台的充值消耗使用后确认服务完成，按与广告客户的结算价格确认广告服务收入。

商品销售收入：公司在商品完成交付，控制权已经转移，并已收取货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

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。

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	74,425.83	78,921.80
教育费附加	34,434.44	33,554.16
地方教育附加	22,956.26	22,369.43
印花税	914,814.56	876,976.30
其他	104,937.61	137,828.47
合计	1,151,568.70	1,149,650.16

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,602,748.09	7,825,688.78
中介费用	3,420,279.23	1,782,940.95
折旧及摊销	5,287,231.01	4,150,490.56
差旅及业务招待费	5,040,745.36	3,000,834.80
办公费	2,734,154.85	2,218,415.75
租赁及物业管理费	1,100,296.14	969,433.35

股份支付费用	3,748,740.00	7,655,600.00
其他	2,319,221.87	699,090.90
合计	32,253,416.55	28,302,495.09

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,634,901.38	24,378,068.19
折旧及摊销	4,700,876.78	5,406,028.66
业务拓展及推广费	9,794,412.05	7,429,675.32
租赁及物业管理费	1,466,561.06	1,368,545.23
差旅费	1,681,524.66	811,477.77
其他	973,365.55	521,205.52
合计	43,251,641.48	39,915,000.69

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,994,449.74	12,070,718.65
折旧及平台费用	5,414,266.47	6,656,824.68
其他	615,531.36	750,393.60
合计	18,024,247.57	19,477,936.93

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	763,075.87	701,198.22
减：利息收入	11,993,906.00	9,366,611.20
手续费及其他	123,608.17	140,524.01
合计	-11,107,221.96	-8,524,888.97

其他说明：2023 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 209,114.29 元，计入到财务费用-利息支出中。

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
政府补助	8,535,235.01	2,011,416.60
增值税加计扣减	2,002,057.90	17,658,086.36
其他	11,194.81	9,897.54
合计	10,548,487.72	19,679,400.50

68、净敞口套期收益

无

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	272,588.51	115,628.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	272,588.51	115,628.60

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,483,964.12	5,609,493.19
债权重组损失	-1,442,422.85	
合计	3,041,541.27	5,609,493.19

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-396,746.17	-219,803.77
应收账款坏账损失	-4,864,849.35	-23,423,763.52
合 计	-5,261,595.52	-23,643,567.29

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
存货跌价损失	-450,776.66	
合 计	-450,776.66	

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
固定资产处置利得	-193,171.20	
使用权资产处置利得	49,672.62	
合 计	-143,498.58	

74、营业外收入

无

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
非流动资产报废损失合计	593.50	3,483.44	593.50
其中：固定资产报废损失	593.50	3,483.44	593.50
公益性捐赠支出		20,000.00	
其他	19,700.96	11.75	19,700.96
合计	20,294.46	23,495.19	20,294.46

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	3,614,825.62	13,656,769.80
递延所得税费用	-5,447,845.44	-6,777,611.00
合 计	-1,833,019.82	6,879,158.80

(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	23,065,839.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,766,459.84
子公司适用不同税率的影响	-5,017,409.02
调整以前期间所得税的影响	-41,549.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	729,423.05
研发加计扣除的影响	-3,269,944.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	-1,833,019.82

77、其他综合收益

无

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
政府补助	8,535,235.01	2,011,416.60
利息收入	3,276,912.96	9,457,757.02
其他	3,112,616.21	9,897.54
合计	14,924,764.18	11,479,071.16

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,273,471.23	5,296,943.29
业务拓展及推广费	10,696,018.48	11,615,756.18
办公及物业租赁费	5,621,698.62	4,879,579.22
中介费用	4,089,072.41	3,988,963.94
其他	12,542,990.69	6,464,945.67
合计	41,223,251.43	32,246,188.30

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	4,448,076.75	3,302,584.81
合计	4,448,076.75	3,302,584.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	59,745,833.34	83,000,000.00		63,000,000.00	95,750.02	79,650,083.32
租赁负债	3,852,433.88		3,658,558.02	4,448,076.75		3,062,915.15
合计	63,598,267.22	83,000,000.00	3,658,558.02	67,448,076.75	95,750.02	82,712,998.47

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	24,898,859.14	49,286,287.27
加：资产减值准备	450,776.66	
信用减值损失	5,261,595.52	23,643,567.29
固定资产折旧	7,028,037.00	5,879,890.18
使用权资产折旧	3,597,572.39	3,053,449.12
无形资产摊销	62,433.28	151,443.29
长期待摊费用的摊销	2,055,207.11	3,292,364.52
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）	143,498.58	3,483.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	593.50	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-272,588.51	-115,628.60
财务费用（收益以“—”号填列）	714,209.75	659,865.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,041,541.27	-5,609,493.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,461,227.85	-6,705,570.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	13,382.41	-72,040.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,763,429.05	-16,640,727.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-26,551,753.12	-199,138,856.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-41,965,860.31	72,092,394.45
其他	3,748,740.00	7,655,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-34,081,494.77	-62,563,971.01

项目	本期发生额	上期发生额
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		
当期新增的使用权资产	3,273,545.86	2,457,229.26
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	268,605,289.31	362,874,009.82
减：现金的期初余额	362,874,009.82	343,528,278.72
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	-94,268,720.51	19,345,731.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,605,289.31	362,874,009.82
其中：可随时用于支付的银行存款	268,605,289.31	362,874,009.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	268,605,289.31	362,874,009.82

其他说明：

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	7,394,496.26	2,385,831.91
冻结资金	6,146.06	
合计	7,400,642.32	2,385,831.91

80、所有者权益变动表项目注释

无

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			
其中：美元	7,138.08	7.0827	50,556.88
应收账款			
其中：美元	185,104.27	7.0827	1,311,038.05
应付账款			
其中：美元	51,777.68	7.0827	366,725.80

(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。

不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	209,114.29	284,031.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	470,726.35	528,091.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,918,803.10	3,830,676.57
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

（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

（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

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,994,449.74	12,070,718.65
折旧及平台费用	5,414,266.47	6,656,824.68
其他	615,531.36	750,393.60
合计	18,024,247.57	19,477,936.93
其中：费用化研发支出	18,024,247.57	19,477,936.93
资本化研发支出		

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期不存在非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

公司本期不存在同一控制下企业合并

3、反向购买

公司本期不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

公司本期不存在处置重要子公司的情形。

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	变更日期	变更原因	公司属性
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	2023-03-30	新设	孙公司
杭州条漫文化传媒有限公司	2023-04-12	新设	孙公司
杭州乾有传媒有限公司	2023-06-06	新设	孙公司

公司名称	变更日期	变更原因	公司属性
领途（宣城）文化传媒有限公司	2023-07-11	新设	孙公司
广州市广点传媒有限公司	2023-07-11	注销	孙公司

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡胜杰网络技术有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	同一控制下合并
喀什云海网络技术有限公司	1000 万元人民币	喀什	喀什	移动信息服务	100.00%		设立
深圳凯风网络技术有限公司	2000 万元人民币	深圳	深圳	移动信息服务	100.00%		设立
上海禹圭信息技术有限公司	1000 万元人民币	上海	上海	移动信息服务	100.00%		设立
无锡韬和网络技术有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡赫名网络技术有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡凌恒网络技术有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	移动信息服务及设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
无锡熠永网络技术有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
北京智成源达信息技术有限公司	1000 万元人民币	北京	北京	移动信息服务	100.00%		设立
深圳广点传媒有限公司	1000 万元人民币	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	设立
江苏易飞文化传播有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
杭州领途文化传媒有限	1000 万元人	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立

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	
公司	民币						
禹圭国际（香港）有限公司	150 万美元	香港	香港	移动信息服务	100.00%		设立
无锡尚禹信息技术有限公司	2000 万元人民币	无锡	无锡	电子商务、直播	100.00%		设立
无锡至臻文化传媒有限公司	1000 万元人民币	无锡	无锡	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州尚禹文化传媒发展有限公司	100 万元人民币	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州条漫文化传媒有限公司	100 万元人民币	杭州	杭州	电子商务、直播		70.00%	设立
杭州乾有传媒有限公司	100 万元人民币	杭州	杭州	电子商务、直播		35.70%	设立
领途（宣城）文化传媒有限公司	100 万元人民币	杭州	杭州	电子商务、直播		35.70%	设立

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

2) 重要的非全资子公司

公司在本期无重要的非全资子公司。

(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

无

(3) 在合营安排或联营企业中的权益

公司在本期没有合营企业或联营企业。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,535,235.01	2,011,416.60

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

公司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公司造成损失。

对于应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。报告期各期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司将自有资金作为主要资金来源。公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3.市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

2、套期

无

3、金融资产

（1）转移方式分类

不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产		227,231,948.37		227,231,948.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		227,231,948.37		227,231,948.37
持续以公允价值计量的资产总额		227,231,948.37		227,231,948.37
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于持续和非持续第二层次的银行外汇掉期业务合约公允价值系根据银行提供的资产负债表日该合约的预计收益率确定。

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司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、应收票据、其他应收款、应付款项和其他应付款等，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相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
汪坤	--	--	--	34.18%	34.18%
门庆娟	--	--	--	11.58%	11.58%
无锡峻茂投资有限公司	无锡	对外投资;贸易咨询;企业管理咨询服务	200.00 万元	6.99%	6.99%

本企业最终控制方是汪坤先生和门庆娟女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好佳悦私募证券投资基金	公司持股 5%以上股东
曹建新	董事、财务总监
王晓洁	副总经理、董事会秘书
崔嵘	副总经理
英超	监事
蒋超	监事
关宏新	监事会主席
广州弘旭投资合伙企业（有限合伙）	公司的关联自然人汪坤控制的，除公司及其控股子公司以外的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2025 年 03 月 13 日	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020 年 08 月 31 日	2023 年 08 月 26 日	是
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020 年 09 月 30 日	2023 年 09 月 29 日	是
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 03 日	是
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 23 日	否

关联担保情况说明：

汪坤、门庆娟与中国建设银行股份有限公司无锡蠡湖支行签订最高额保证合同（合同编号：HTC320618900ZGDB202000008），为中国建设银行股份有限公司无锡蠡湖支行在 2020 年 3 月 13 日至 2025 年 3 月 13 日期间与公司签订的一系列授信业务合同与公司形成的债权提供最高额为等值 1200 万元人民币的连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与中国农业银行股份有限公司无锡分行签订保证合同（合同编号：32100120200098063），为中国农业银行股份有限公司无锡分行在 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 26 日期间与公司签订的借款合同（合同编号：32010120200015161）价值 500 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与江苏江阴农村商业银行股份有限公司无锡分行签订承诺书，为江苏江阴农村商业银行股份有限公司无锡分行在 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日期间与公司签订的借款合同（合同编号：澄商银合同借字 2020030100LJX20107）价值 1000 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与中国农业银行股份有限公司无锡分行签订保证合同（合同编号：32100120200144078），为中国农业银行股份有限公司无锡分行在 2020 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3 日期间与公司签订的借款合同（合同编号：32010120200022050）价值 2000 万元人民币的本金及实现债权而发生的费用提供连带责任保证担保。

汪坤、门庆娟与宁波银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同（合同编号：07800KB20A788N4），为宁波银行在 2020 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 23 日期间与公司依所签订的一系列授信业务合同与公司形成的债权提供最高额为等值 5000 万元人民币的连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,505,154.00	4,581,969.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股、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
销售人员	120,000.00	1,803,600.00	470,800.00	4,613,840.00	470,800.00	4,613,840.00	1,200.00	11,760.00
管理人员	240,000.00	3,607,200.00	334,000.00	3,163,040.00	193,000.00	1,862,730.00		
采购运营人员	10,000.00	150,300.00	110,000.00	1,078,000.00	110,000.00	1,078,000.00		
技术人员	380,000.00	5,711,400.00	266,000.00	2,549,460.00	195,500.00	1,901,565.00	45,000.00	429,390.00
合计	750,000.00	11,272,500.00	1,180,800.00	11,404,340.00	969,300.00	9,456,135.00	46,200.00	441,150.00

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属的股份尚未完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对新增股份的登记及企业登记机关对注册资本变更的登记。

2022 年 8 月 3 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）其摘要》、《关于无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜》（以下简称“激励计划”）

2022 年 8 月 3 日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定首次授予日为 2022 年 8 月 3 日，以 15.72 元/股的价格向 50 名激励对象授予 300.00 万股限制性股票。

□激励对象：截止报告期末，首次授予对象包括高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共 50 人；预留授予对象包括中层管理人员及核心技术（业务）人员共 22 人。

□限制性股票授予日：首次授予日为 2022 年 8 月 3 日；预留授予日为 2023 年 7 月 28 日。

□限制性股票数量和行权价格：截至报告期末，首期授予限制性股票激励计划的限制性股票数量为 300.00 万股，2023 年 6 月 8 日公司完成 2022 年度权益分配的实施，以公司原有总股本 8.000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元(含税)，相应调整限制性股票的行权价格为 15.42 元；预留授予限制性股票激励计划的限制性股票数量为 75.00 万股，限制性股票的行权价格为 15.42 元。

□行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的限制性股票分批行权情况如下：

A. 首期授予行权安排

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%

归属安排	归属时间	归属比例
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

B. 预留授予行权安排

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克斯克尔斯期权定价模型(Black Scholes Model)对公司授予的第二类限制性股票的公允价值进行测算。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯克尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,404,340.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,748,740.00

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、本期股份支付费用

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
销售人员、管理人员、采购运营人员、技术人员	3,748,740.00	
合计	3,748,740.00	

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需披露的重要承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的或有事项。

（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

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	21,918,816.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,918,816.00
利润分配方案	以总股本 8,118.08 万股基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

公司报告期内不存在重要的债务重组。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	移动信息服务	数字营销服务	其他	分部间抵销	合 计
对外交易收入	1,009,180,647.22	438,571,724.47	34,125,985.51		1,481,878,357.20
分部间交易收入		166,285.81		-166,285.81	
资产减值损失			-450,776.66		-450,776.66
信用减值损失	-2,482,977.76	-2,777,269.12	-1,348.64		-5,261,595.52
折旧费和摊销费	10,687,897.64	1,001,735.00	1,053,617.15		12,743,249.79
利润总额	22,769,669.46	4,602,780.84	-4,306,610.98		23,065,839.32
所得税费用	-885,516.59	627,717.30	-1,575,220.53		-1,833,019.82
净利润	23,655,186.05	3,975,063.54	-2,731,390.45		24,898,859.14
资产总额	1,132,044,254.07	186,538,440.40	548,206,480.94	-533,794,765.11	1,332,994,410.30
负债总额	373,344,917.58	176,125,556.54	15,468,533.85	-420,102,123.70	144,836,884.27

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,043,833.91	139,255,711.27
1 至 2 年	5,905,124.39	4,194,729.18
2 至 3 年	4,124,704.29	8,483,815.17
3 年以上	6,987,644.65	104,087.77
3 至 4 年	6,883,556.88	104,087.77
4 至 5 年	104,087.77	
5 年以上		
小计	163,061,307.24	152,038,343.39
减：坏账准备	11,212,444.96	9,582,397.17
合计	151,848,862.28	142,455,946.22

(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	11,609,310.21	7.12%	4,010,364.28	34.54%	7,598,945.93	13,235,420.67	8.71%	3,393,025.10	25.64%	9,842,395.57
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,451,997.03	92.88%	7,202,080.68	4.76%	144,249,916.35	138,802,922.72	91.29%	6,189,372.07	4.46%	132,613,550.65
其中：										

账龄组合	151,451,997.03	92.88%	7,202,080.68	4.76%	144,249,916.35	138,003,581.83	90.77%	6,189,372.07	4.48%	131,814,209.76
合并范围关联方款项						799,340.89	0.52%			799,340.89
合计	163,061,307.24	100.00%	11,212,444.96	6.88%	151,848,862.28	152,038,343.39	100.00%	9,582,397.17	6.30%	142,455,946.22

按单项计提坏账准备类别数：2

按单项计提坏账准备：4,010,364.28 元

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
涉诉组合	5,654,234.66	1,876,787.90	5,628,340.78	2,814,170.40	50.00%	存在诉讼纠纷,预计无法全额收回
经营异常组合	7,581,186.01	1,516,237.20	5,980,969.43	1,196,193.88	20.00%	预计无法全额收回
合计	13,235,420.67	3,393,025.10	11,609,310.21	4,010,364.28	34.54%	--

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：7,202,080.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,043,833.91	5,825,014.82	3.99%
1-2 年	5,304,075.35	1,272,978.09	24.00%
2-3 年			
3 年以上	104,087.77	104,087.77	100.00%
合计	151,451,997.03	7,202,080.68	4.76%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,393,025.10	617,339.18				4,010,364.28
按组合计提坏账	6,189,372.07	1,012,708.61				7,202,080.68

准备的应收账款						
合计	9,582,397.17	1,630,047.79				11,212,444.96

单位：元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	坏账准备期末余额
单位 1	37,811,560.69		37,811,560.69	23.19%	1,600,433.11
单位 2	19,409,960.69		19,409,960.69	11.90%	738,432.92
单位 3	10,186,665.23		10,186,665.23	6.25%	431,166.45
单位 4	7,130,321.63		7,130,321.63	4.37%	301,801.95
单位 5	5,571,964.15		5,571,964.15	3.42%	111,439.28
合计	80,110,472.39		80,110,472.39	49.13%	3,183,273.71

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,900,208.30	5,558,033.97
合计	11,900,208.30	5,558,033.97

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	12,525,740.00	5,710,201.00
其他	795.05	140,361.07
合计	12,526,535.05	5,850,562.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,908,395.05	4,380,422.79
1 至 2 年	1,184,700.00	483,599.28
2 至 3 年	446,900.00	500,000.00
3 年以上	986,540.00	486,540.00
3 至 4 年	500,000.00	80,020.00
4 至 5 年	80,020.00	300,000.00
5 年以上	406,520.00	106,520.00
小计	12,526,535.05	5,850,562.07
减：坏账准备	626,326.75	292,528.10
合计	11,900,208.30	5,558,033.97

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										
其中：										

按组合计提坏账准备	12,526,535.05	100.00%	626,326.75	5.00%	11,900,208.30	5,850,562.07	100.00%	292,528.10	5.00%	5,558,033.97
其中：										
账龄组合	12,526,535.05	100.00%	626,326.75	5.00%	11,900,208.30	5,850,562.07	100.00%	292,528.10	5.00%	5,558,033.97
合计	12,526,535.05	100.00%	626,326.75	5.00%	11,900,208.30	5,850,562.07	100.00%	292,528.10	5.00%	5,558,033.97

按照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)	
期初余额	292,528.10			292,528.10
本期计提	333,798.65			333,798.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	626,326.75			626,326.75

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

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	292,528.10	333,798.65				626,326.75
合计	292,528.10	333,798.65				626,326.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金和保证金	5,000,000.00	1 年以内	39.92%	250,000.00
单位 2	押金和保证金	3,000,000.00	1 年以内	23.95%	150,000.00
单位 3	押金和保证金	500,000.00	1 年以内	3.99%	25,000.00
单位 4	押金和保证金	500,000.00	1-2 年	3.99%	25,000.00
单位 5	押金和保证金	400,000.00	1 年以内	3.19%	20,000.00
合计	--	9,400,000.00		75.04%	470,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,159,676.13		66,159,676.13	65,003,261.13		65,003,261.13
合计	66,159,676.13		66,159,676.13	65,003,261.13		65,003,261.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
喀什云海网络技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳凯风网络技术有限公司	20,203,261.13						20,203,261.13	
上海禹圭信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京智成源达信息技术有限公司	3,800,000.00						3,800,000.00	

无锡凌恒网络 技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏易飞文化 传播有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
无锡尚禹信息 技术有限公司	1,000,000.00		800,000.00				1,800,000.00	
禹圭国际（香 港）有限公司			356,415.00				356,415.00	
合计	65,003,261.13		1,156,415.00				66,159,676.13	

（2）对联营、合营企业投资

无

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	839,582,490.45	800,989,159.12	1,115,619,055.51	1,064,855,080.13
其他业务	174,666.68	-	234,433.97	
合计	839,757,157.13	800,989,159.12	1,115,853,489.48	1,064,855,080.13

与履约义务相关的信息：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。移动信息服务收入：公司收到客户移动信息服务需求，经审核后将其提交到供应商，公司向客户提供服务并经供应商反馈其服务状态后再经客户确认后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	43,100,000.00	57,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,483,964.12	5,609,493.19
合计	47,583,964.12	62,609,493.19

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-144,092.08	主要系固定资产处置损失
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）	8,535,235.01	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,756,552.63	理财产品产生的投资收益和公允价值变动损益
债务重组损益	-1,442,422.85	债权重组产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,506.15	
减：所得税影响额	2,388,931.34	
少数股东权益影响额(税后)	6.73	
合计	9,307,828.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 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	2.22	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

无

第十一节 商誉减值测试报告

不适用

第十二节 审计报告相关信息

一、基本信息

证券代码	300959
证券简称	线上线下
行业	软件与信息技术行业
2023 年年度审计单位	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
2023 年年度审计报告签字注册会计师（项目合伙人）	郭小军
2023 年年度审计报告签字注册会计师（项目负责人）	王活洪

二、审计单位变更

上年年报披露日至本年年报披露日是否有更换审计单位

☐是 ☐否

三、审计意见

2023年（当年）审计意见类别：无保留意见

包含事项段：标准无保留

审计结果说明

我们审计了无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司（以下简称“线上线下”）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企业会计准则的规定编制，公允反映了线上线下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的经营成果和现金流量。

四、关键审计事项

收入确认-事项标题（如房地产销售收入确认、工程合同收入确认等）

收入确认

收入确认-事项描述

本年度线上线下营业收入为**1,481,878,357.20**元。由于营业收入是线上线下收入的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对线上线下经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

收入确认-审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 了解相关业务流程及取得相应的销售合同或业务协议，识别与销售合同履行相关的权利与义务，评价线上线下的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合对线上线下的业务性质和盈利模式等方面的了解，对其业务模式、营业收入、期间费用、财务指标等执行了分析程序；

(4) 对重要交易及客户进行抽样，核对销售合同、对账单、发票及收款凭证等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的应收款项及报告期内的交易金额实施函证程序；

(6) 查看公司相关业务系统记录，对线上线下业务依赖的业务系统进行IT审计测试，对业务系统的应用控制、对业务数据与财务数据的一致性、业务数据的合理性进行测试分析；

(7) 检查资产负债表日前后记录的收入交易记录，选取样本，对账单、业务系统数据及其他支持性文件进行核对，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

其他-事项标题

应收账款坏账准备的计提

其他-事项描述

本期末线上线下应收账款的余额为 311,903,435.03 元,对应坏账准备为 17,977,507.11 元。由于应收账款金额对财务报表影响较为重大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，则会导致财务风险，且线上线下管理层（以下简称“管理层”）在确定应收账款预期信用损失率时涉及重大会计估计和判断，因此我们将应收款账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

其他-审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提所执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评估了对管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，并进行了测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断；

(3) 通过分析线上线下管理层对应收账款的账龄迁徙情况、历史坏账情况、客户信誉情况及经营情况、预期信用损失判断，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失率的合理性；

(4) 关注检查账龄较长及大额应收账款的客户经营状况，分析复核管理层对其可收回金额的预测使

用的相关考虑及客观证据：

（5）获取管理层编制的坏账准备计提表，检查了计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

五、以前年度审计意见

2022 年（上年）审计意见类别	标准的无保留意见
2021 年（前年）审计意见类别	标准的无保留意见

六、内部控制审计意见

2023 年（当年）是否出具了内部控制审计报告或内部控制鉴证报告
不适用