



北京挖金客信息科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

公司在经营中可能面临的风险和应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司 2026 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 28 |
| 第五节 重要事项 .....        | 30 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 42 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 47 |
| 第八节 财务报告 .....        | 48 |

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）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；

（三）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容                                                                                                                            |
|------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、挖金客 | 指 | 北京挖金客信息科技股份有限公司                                                                                                                 |
| 风笛指媒       | 指 | 北京风笛指媒信息科技有限公司                                                                                                                  |
| 运智伟业       | 指 | 北京运智伟业信息技术有限公司                                                                                                                  |
| 罗迪尼奥       | 指 | 北京罗迪尼奥网络技术有限公司                                                                                                                  |
| 久佳信通       | 指 | 北京久佳信通科技有限公司                                                                                                                    |
| 壹通佳悦       | 指 | 北京壹通佳悦科技有限公司                                                                                                                    |
| 音悦邦        | 指 | 北京音悦邦信息服务有限公司                                                                                                                   |
| 香港壹通佳悦     | 指 | 香港壹通佳悦科技有限公司                                                                                                                    |
| 新疆全佳通达     | 指 | 新疆全佳通达科技有限公司                                                                                                                    |
| 惠金智创       | 指 | 北京惠金智创科技有限公司                                                                                                                    |
| 山铭影业       | 指 | 山铭影业（北京）有限公司                                                                                                                    |
| 北京永奥       | 指 | 北京永奥企业管理中心（有限合伙）                                                                                                                |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                    |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                    |
| 《公司章程》     | 指 | 《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》                                                                                                             |
| 证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                     |
| 工信部        | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                                                                                  |
| 国家发改委      | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会                                                                                                               |
| 三大电信运营商    | 指 | 中国移动通信集团有限公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团有限公司                                                                                          |
| 中国信通院      | 指 | 中国信息通信研究院                                                                                                                       |
| 5G         | 指 | 第五代移动通信技术                                                                                                                       |
| 5G 消息      | 指 | 5G 消息基于 GSMA RCS UP 标准构建，实现消息的多媒体化、轻量化，通过引入 MaaP 技术实现行业消息的交互化。5G 消息带来全新的人机交互模式，用户在消息窗口内就能完成服务搜索、发现、交互、支付等一站式的业务体验，构建了全新的信息服务入口。 |
| API        | 指 | API 是“Application Programming Interface”的缩写，是指应用程序编程接口。                                                                         |
| LBS        | 指 | LBS 是“Location Based Service”的缩写，是指基于当前的地理位置，提供对应的服务或信息。                                                                        |
| 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。                                                                                      |
| KOL        | 指 | KOL 是“Key Opinion Leader”的缩写，是指关键意见领袖。                                                                                          |
| KOC        | 指 | KOC 是“Key Opinion Consumer”的缩写，是指关键意见消费者。                                                                                       |
| KOS        | 指 | KOS 是“Key Opinion Sales”的缩写，是指关键意见销售。                                                                                           |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、万元                                                                                                                         |
| 报告期        | 指 | 2026 年 01 月 01 日至 2026 年 06 月 30 日                                                                                              |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|           |                                                 |      |        |
|-----------|-------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称      | 挖金客                                             | 股票代码 | 301380 |
| 变更前的股票简称  | 不适用                                             |      |        |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所                                         |      |        |
| 公司的中文名称   | 北京挖金客信息科技股份有限公司                                 |      |        |
| 公司的中文简称   | 挖金客                                             |      |        |
| 公司的外文名称   | Beijing Waluer Information Technology Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写 | 不适用                                             |      |        |
| 公司的法定代表人  | 李征                                              |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 刘志勇                          | 翟晓艳                          |
| 联系地址 | 北京市西城区德胜门外大街甲 10 号 1 号楼挖金客大厦 | 北京市西城区德胜门外大街甲 10 号 1 号楼挖金客大厦 |
| 电话   | 010-62980689                 | 010-62986992                 |
| 传真   | 010-62986997                 | 010-62986997                 |
| 电子信箱 | wjk@waluer.com               | wjk@waluer.com               |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 576,308,269.49   | 532,859,630.69   | 8.15%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 27,182,257.47    | 30,868,809.64    | -11.94%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 26,158,601.72    | 27,691,423.67    | -5.54%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 37,036,798.16    | -8,539,025.18    | 533.74%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.27             | 0.30             | -10.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.27             | 0.30             | -10.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 3.60%            | 4.19%            | -0.59%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,320,155,639.43 | 1,298,250,618.09 | 1.69%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 751,027,957.59   | 744,131,558.90   | 0.93%        |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 142,558.02 |    |
| 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） | 250,000.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套                                                 | 41,604.71  |    |

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  | 112,789.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -59,298.47   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | 706,390.38   |    |
| 减：所得税影响额                                             | 170,387.89   |    |
| 合计                                                   | 1,023,655.75 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承“技术赢得客户，服务创造价值”的经营理念，持续贯彻“专注大型客户，服务精益求精”的经营策略，聚焦数字化技术与应用解决方案、移动信息化服务、数字营销服务三大业务板块。针对各行业大型企业客户的个性化需求，提供包括技术、运营、营销等方面的综合解决方案及服务。

公司基于大数据处理分析和机器智能运算等方面的技术优势、丰富的运营经验和渠道资源，同时持续融合人工智能等数字信息前沿技术，持续提高对大型企业客户的综合服务能力，从而建立了与运营商、电力、银行、金融、物流、传媒、互联网等各行业大型企业长期稳定的合作关系。



#### （一）公司主营业务

##### 1、数字化技术与应用解决方案

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

##### （1）增值电信服务

增值电信服务系公司为运营商的智能语音、套餐权益等第二类增值电信项目，提供技术支持、运营服务及营销推广的综合性服务。为提升推广效果与转化率，公司会依托优质渠道供应商开展推广，按推广内容特性匹配对应渠道，并以业务分成方式向渠道供应商支付市场推广费。公司以电信运营商收取的增值业务信息费为基础，按合同约定与运营商结算服务费。

## （2）数字化集成与开发服务

数字化集成与开发服务系公司围绕客户数字化、智能化转型的个性需求，提供定制化系统开发与系统集成服务，打造契合行业特点的数字化系统及整体解决方案，助力客户实现技术创新、业务变革与数字化转型升级。公司将根据项目实际需求，对外采购部分硬件设备、内容开发服务等配套资源。公司依据项目特征、复杂程度等因素与客户协商确定服务价格，相关款项在项目完成验收后予以结算。

## 2、移动信息化服务

移动信息化服务主要面向企业客户提供个性化企业通讯解决方案及运营服务，通过定制化系统开发、专业通讯服务平台、API 系统对接等形式，为客户提供国内/国际短信、5G 消息、视频短信、AI 语音机器人外呼、隐私号、一键登录等产品，可覆盖多类应用场景，同时为客户提供技术研发、调试对接、信息发送及运营支撑保障服务。公司向渠道供应商采购短信相关资源。公司以实际完成的信息发送量与合同约定单价收取移动信息服务费，对存在定制化开发平台的客户单独收取开发费用。

公司多年深耕企业级通信服务赛道，基于 PaaS 架构自主研发“全域融合通信平台”。为企业客户提供高可用、高并发、全场景的通信能力开放平台。通过标准化 API 接口，实现通信能力的即插即用与弹性伸缩，全面覆盖从基础通信到智能交互的多维需求。

平台核心能力矩阵包括：基础通信层（验证码、会员通知、会员营销）、下一代通信层（5G 消息、5G 视信、5G 阅信）、全球化通信层（国际短信）以及身份认证层（一键登录）。目前已构建完整的通信服务生态，可支持海量级并发处理，系统可用性达到 99.99%，为各行业客户提供稳定可靠的通信基础设施保障。



移动信息化服务架构图

## 3、数字营销服务

在数字营销服务领域，公司作为营销产业链上下游的资源整合方，衔接上游媒体、流量资源与下游营销推广需求，主要提供运营商用户拉新拓展与活跃度运营、权益营销、OTT 营销、Social 类营销等多元化数字营销服务。

### （1）运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务

运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务系公司通过向供应商采购优质推广渠道为电信运营商引入精准流量资源，为电信运营商销售手机号码卡及通信套餐、宽带、流量等产品，引导终端消费者了解并转化为电信运营商用户。公司合作客户覆盖中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营商，合作层级涵盖集团级营销中心、省级运营商及地市级运营商，业务合作深度与广度仍在持续拓展。电信运营商按合同约定的考核指标和结算标准向公司支付营销费用。

## （2）权益营销业务

权益营销业务系公司根据客户需求制定会员权益营销方案，并通过采购整合实物商品/电子权益资源，协助银行等客户开展用户积分兑换、会员营销等业务活动。公司根据兑换商品或权益的种类及数量与客户进行结算并收取费用。

## （3）OTT 营销业务

OTT 营销业务系公司依托互联网技术，通过采购流媒体电视平台资源，开展 OTT 智能电视广告投放业务，可提供开机广告、暂停广告、首页海报广告、专题广告等多种广告形式。公司作为营销产业链中游主体，衔接产业链上下游资源，为客户提供策略、媒介、程序化等全面的服务支持。广告投放完成后，公司与客户主要按照投放效果 CPM（千次展示成本）进行结算。

OTT 营销业务主要面向成长期、成熟期品牌客户，具备转换周期快，覆盖规模大的传播特性，在家庭场景中具备较强的信任背书能力，有助于品牌客户高效触达受众群体，尤其适用于大众消费品、奢侈品及信任依赖度较高的品牌开展营销推广。

## （4）Social 类广告营销业务

Social 类广告营销系公司依托主流社交媒体，通过采购平台公域流量、各层级达人/KOC、内容制作、投放与数据监测工具等制定整体营销策略，联动达人/KOC 分发、对接平台投放，并通过数据实时优化完成品效协同的全链路营销运作以满足品牌方客户的营销需求。营销项目完成后，公司赚取项目服务费、媒介差价、销售佣金与技术服务费。

Social 类广告营销业务适用全周期的品牌客户，尤其适合品牌推广期、转型期，依赖内容长期沉淀，具备营销预算门槛低的优势，适用于 DTC、强社交属性品牌。依托主流社交媒体的平台特性，能够帮助品牌与目标人群建立情感共鸣，逐步沉淀品牌认知与用户信任。

## （二）所属行业发展情况

### 1、软件和信息技术服务业发展情况

2026 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额增势放缓。据工业和信息化部统计，2026 年上半年，我国软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%，软件业利润总额 8,999 亿元，同比增长 1.0%。报告期内，软件产品收入 16,761 亿元，同比增长 6.9%，占全行业收入比重为 21.7%；信息技术服务收入 52,907 亿元，同比增长 10.4%，占全行业收入的 68.5%，其中云计算、大数据服务共实现收入 8,877 亿元，同比增长 12.1%，占信息技术服务收入的 16.8%。

行业发展机遇凸显的同时仍面临阶段性挑战。人工智能商业化进程加快、软硬件自主替代纵深推进，释放大量市场机遇。尽管企业持续加大 AI 研发投入，人力成本上行、市

场竞争加剧、项目回款周期拉长仍带来一定的经营压力，市场主体正主动推进产品创新与模式升级，推动技术优势转化为经营效益。

## 2、移动信息服务行业发展情况

2026 年上半年，移动信息服务（含短信/富信、云通信、5G 消息、融合客服等）行业处于结构转型关键期，行业由传统通道业务向富媒体交互、智能化一体化解决方案升级。据工业和信息化部《2026 年上半年通信业经济运行情况》统计，2026 年上半年，我国电信业务总量同比增长 7.7%，电信业务收入累计达 8,873 亿元，同比下降 2.1%。信息通信业总体保持平稳运行、结构持续优化；全国移动短信业务量同比下降 8.0%，移动短信业务收入同比下降 12.9%。

细分赛道层面，验证码、通知类标准短信保持刚性需求，但营销短信受合规监管约束，叠加资费竞争，传统通道业务盈利持续承压；5G 消息终端适配持续完善，运营商互通标准落地，在金融、政务、物流、电商场景加快落地，依托富媒体、交互式能力提升客户转化，云通信能力持续向业务系统深度嵌入，融合客服赛道受益企业数字化升级，AI 智能坐席、全渠道联络中心需求稳步释放。

当前行业整体稳中向好，机遇与阶段性挑战并存。AI 大模型与通信服务加速融合落地，5G 消息生态持续完善迭代，企业全渠道数字化运营需求稳步提升，有效拓宽了行业增值服务成长空间。面对行业合规规范化、研发投入增加、基础业务竞争加剧及项目回款周期波动等阶段性经营压力，行业内企业持续优化经营策略、加快技术创新与业务结构升级，整体发展韧性持续增强。

## 3、数字营销行业发展情况

近年来，国家持续深入推进数字中国建设，大力实施“人工智能+”行动，加快算力网络、5G 新型基础设施建设，推动数智技术赋能实体经济，推动数字经济核心产业规模稳步提升，为数字经济服务、数字化营销等相关行业创造了良好政策环境。

2026 年上半年，数字营销行业整体保持平稳运行，行业发展由流量投放导向加速向全域精细化运营转型。据工业和信息化部《2026 年上半年互联网和相关服务业运行情况》统计，上半年规模以上互联网企业完成互联网业务收入 10,675 亿元，同比增长 10.1%；利润总额 989.9 亿元，同比增长 16.6%，互联网产业稳健发展为数字营销业务提供了良好的产业基础。短视频、直播电商营销持续保持主流应用地位，生成式人工智能加速融入内容创作、智能投放、用户运营全链路，驱动行业服务模式的迭代升级。

2026 年上半年，互联网电视（IPTV、OTT）行业进入存量运营阶段。据工业和信息化部《2026 年上半年通信业经济运行情况》统计，截至 6 月末，全国互联网电视（IPTV、OTT）用户规模达到 4.09 亿户，较上年末净增 99 万户，家庭大屏用户总量保持基本稳定。千兆宽带持续普及、5G 网络深度覆盖，为大屏超高清视频、互动应用提供网络支撑。依托《5G 规模化应用“扬帆”行动升级方案》，推动大屏交互服务、富媒体应用不断创新。行业内容供给持续丰富，短视频、直播、微短剧在大屏端渗透率持续提升，AI 赋能内容生产、个性化推荐逐步落地。

伴随 AI 大模型与营销场景的深度融合，企业全域数字化运营需求稳步提升，数字交互营销场景持续拓展，不断拓宽数字营销行业的增值服务空间。

## （三）公司经营总体情况

2026 年上半年，公司围绕发展战略和经营目标，持续优化产业布局，对外吸纳优势资源，对内强化精益管理，确保公司长期稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 57,630.83 万元，同比增长 8.15%。受行业体量及市场竞争持续加剧的影响，公司部分业务的毛利率有所下降，市场推广、客户维护、营运资金等各项费用持续增加，因而 2026 年上半年公司业绩有所下滑。报告期内，公司实现利润总额 3,558.54 万元，同比下降 11.83%；实现归属于上市公司股东的净利润为 2,718.23 万元，同比下降 11.94%。2026 年上半年公司的主营业务经营情况如下：

### 1、深耕主营业务，持续优化产业布局

报告期内，公司立足主营业务，持续优化产业布局。围绕人工智能产业发展机遇，公司通过设立参股子公司惠金智创布局 AI 算力赛道相关业务，同时联合专业投资机构深圳人合资本管理有限公司共同发起设立人工智能产业基金，借助产业与资本协同优势，挖掘产业链优质项目资源，拓展业务发展空间，助力公司把握行业发展机遇，培育新的业务增长点。

### 2、优化研发管线，提升技术创新效能

报告期内，公司聚焦主营业务核心技术攻关，稳定推进技术研发和创新投入，进一步强化研发项目全流程的精细化管理，优化研发管线布局，审慎调整部分远期预研项目的资源配置，集中资源保障重点项目研发投入，核心研发团队稳定，研发产出效能持续改善。截至报告期末，公司及下属全资子公司已拥有 12 项发明专利、208 项计算机软件著作权，知识产权已覆盖公司各主要业务环节，有效提升业务运营效率，能够较好满足客户多元化服务需求。

### 3、夯实内部治理基础，提升经营管控效能

报告期内，公司持续完善法人治理结构，健全内部控制体系，多措并举提升整体经营管理效能。经营管理层面，公司进一步明晰各部门职责边界，推进业务流程标准化建设，强化预算管理与绩效考核联动，不断提高资源配置效率与决策执行质量。内部控制层面，公司严格遵循《企业内部控制基本规范》及配套指引相关要求，聚焦资金管理、信息披露等关键管控领域，保障内控制度落地执行。报告期内，公司经营管理水平与风险防范能力得到进一步增强，为公司业务持续稳健发展筑牢管理基础。

### 4、完善股东回报机制，共享企业发展成果

报告期内，公司完成了 2025 年度权益分派事项，共计派发现金股利 2,027.85 万元，公司现金分红总额占 2025 年度归属于公司股东净利润的比例为 47.13%。公司自上市以来坚持实施现金分红，充分体现了公司对股东回报的高度重视，彰显对自身长期发展与价值创造的坚定信心。公司将持续优化股东回报机制，力争以良好的经营业绩回馈广大投资者，与全体股东共享企业发展成果。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发与自主创新优势

公司始终将技术研发与创新作为发展的核心驱动力，技术自主可控与持续创新是公司实现可持续发展的重要基石。公司核心研发团队秉持务实创新的研发理念，长期坚持自主研发，依托深厚的行业实践积累，持续推动核心技术与重点行业场景的融合创新应用。经

过多年沉淀，公司构建形成以大数据处理分析、机器智能运算为核心的两大技术体系，积累了一系列核心技术成果。公司紧密贴合市场需求与行业发展趋势，持续深耕业务场景落地，不断夯实综合服务能力，为行业客户数字化转型提供有力的技术支撑。截至报告期末，公司及下属全资子公司拥有 12 项发明专利、208 项计算机软件著作权，知识产权已覆盖公司各主要业务环节，有效提升业务运营效率，能够较好满足客户多元化服务需求。

## 2、优质大客户资源与综合服务优势

依托长期持续的技术研发积累与丰富的项目服务经验，公司与众多优质大型企业建立深度稳固的合作关系，构建形成覆盖运营商、电力、银行、金融、物流、传媒、互联网等领域的优质客户生态，合作客户在所属行业具备较强市场影响力。公司坚定践行大客户战略，以“专注大型客户，服务精益求精”为核心导向，经过多年行业深耕，公司深刻理解大型客户运营管理模式与细分行业商业逻辑，凭借成熟的业务系统与专业运营方案，高标准响应大客户对于数据安全、系统稳定、信息处理效率的严苛要求。以定制化、差异化的一站式服务，整合技术支持、运营保障、营销推广等核心能力，深度适配各行业大型企业需求，切实为客户提质增效、赋能增值。

## 3、业务延展与产业链布局协同优势

公司依托长期技术积累与业务深耕，已形成技术研发、场景应用、市场服务、产业投资协同联动的产业链布局体系。公司上游持续夯实自主核心技术研发能力，构建稳定可靠的技术底座；中游依托成熟的系统开发、集成实施及运营服务能力，实现多行业场景规模化落地；下游依托完善的大客户服务体系，深度绑定各行业头部企业，实现技术与业务的高效转化。同时，公司通过参股子公司布局 AI 算力赛道、设立人工智能产业基金等方式，进一步延伸产业触角、完善产业生态布局，实现产业经营与产业投资双向赋能。通过全链条资源协同、技术协同与业务协同，公司可有效提升业务响应速度、项目交付质量与整体抗风险能力，形成区别于同业单一业务模式的综合竞争优势，为公司长期稳健发展提供坚实支撑。

## 4、管理与执行团队优势

公司拥有一支稳定、专业的管理与执行团队，核心管理层具备多年互联网、人工智能、政企信息化领域的从业经验，深刻洞悉行业发展趋势与市场运行规律，具备成熟的战略布局能力与精细化经营管理水平。公司管理团队经营稳健、决策高效，能够结合行业发展节奏把握公司战略方向，持续优化业务结构、完善内控管理体系、统筹产业布局与技术创新。同时，公司核心业务骨干队伍稳定性强、执行力突出，具备丰富的项目落地、客户服务与技术实施经验，能够高效保障公司战略落地、项目交付与市场拓展。稳定成熟的管理体系与高素质执行团队，保障了公司经营决策的科学性、业务运营的高效性与企业发展的连续性，形成公司持续稳健发展的重要人才与管理优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元



|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                     |
|---------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|
| 营业收入          | 576,308,269.49 | 532,859,630.69 | 8.15%    |                          |
| 营业成本          | 495,012,349.57 | 449,174,388.07 | 10.20%   |                          |
| 销售费用          | 11,828,560.83  | 10,444,946.56  | 13.25%   |                          |
| 管理费用          | 14,123,742.97  | 14,814,666.83  | -4.66%   |                          |
| 财务费用          | 5,730,559.38   | 4,271,845.57   | 34.15%   | 主要系汇兑损失增加所致。             |
| 所得税费用         | 8,403,103.63   | 9,491,582.54   | -11.47%  |                          |
| 研发投入          | 12,970,315.12  | 14,472,578.98  | -10.38%  |                          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,036,798.16  | -8,539,025.18  | 533.74%  | 主要系收到销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,214,471.35 | 14,751,812.98  | -481.07% | 主要系支付对外投资金额增加所致。         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,390,002.57 | -9,657,442.06  | -28.29%  | 主要系偿还银行贷款增加所致。           |
| 现金及现金等价物净增加额  | -31,744,477.55 | -3,490,996.10  | -809.32% | 主要系受上述各项目现金流量变动综合影响所致。   |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|              | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务       |                |                |        |             |             |            |
| 移动信息化服务      | 364,729,482.12 | 307,541,444.39 | 15.68% | 17.20%      | 16.16%      | 0.75%      |
| 数字营销服务       | 200,380,787.69 | 179,895,634.23 | 10.22% | -4.26%      | 2.41%       | -5.85%     |
| 数字化技术与应用解决方案 | 10,057,727.63  | 5,890,762.95   | 41.43% | -2.54%      | -9.44%      | 4.46%      |

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|            | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业    |                |                |        |             |             |            |
| 软件与信息技术服务业 | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 | 14.11% | 8.15%       | 10.20%      | -1.59%     |
| 分产品        |                |                |        |             |             |            |
| 移动信息化服     | 364,729,482.12 | 307,541,444.39 | 15.68% | 17.20%      | 16.16%      | 0.75%      |

|              | 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 |
|--------------|----------------|----------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 务            |                |                |         |             |             |            |
| 数字营销服务       | 200,380,787.69 | 179,895,634.23 | 10.22%  | -4.26%      | 2.41%       | -5.85%     |
| 数字化技术与应用解决方案 | 10,057,727.63  | 5,890,762.95   | 41.43%  | -2.54%      | -9.44%      | 4.46%      |
| 其他业务         | 1,140,272.05   | 1,684,508.00   | -47.73% | -44.37%     | -25.44%     | -37.50%    |
| 分地区          |                |                |         |             |             |            |
| 境内           | 574,911,963.82 | 494,004,689.04 | 14.07%  | 8.74%       | 10.69%      | -1.52%     |
| 境外           | 1,396,305.67   | 1,007,660.53   | 27.83%  | -66.58%     | -65.18%     | -2.91%     |

#### 主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成         | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|              | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 移动信息化服务      | 307,541,444.39 | 62.13%  | 264,751,279.87 | 58.94%  | 16.16%  |
| 数字营销服务       | 179,895,634.23 | 36.34%  | 175,659,020.64 | 39.11%  | 2.41%   |
| 数字化技术与应用解决方案 | 5,890,762.95   | 1.19%   | 6,504,717.82   | 1.45%   | -9.44%  |
| 其他业务         | 1,684,508.00   | 0.34%   | 2,259,369.74   | 0.50%   | -25.44% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

## 四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 214,307,928.43 | 16.23% | 246,052,405.98 | 18.95% | -2.72% |        |
| 应收账款   | 389,644,253.18 | 29.52% | 389,190,241.93 | 29.98% | -0.46% |        |
| 存货     | 311,820.34     | 0.02%  | 433,051.34     | 0.03%  | -0.01% |        |
| 投资性房地产 | 72,035,675.93  | 5.46%  | 84,098,319.30  | 6.48%  | -1.02% |        |
| 长期股权投资 | 48,998,947.27  | 3.71%  | 0.00           | 0.00%  | 3.71%  |        |
| 固定资产   | 136,458,099.84 | 10.34% | 123,579,724.42 | 9.52%  | 0.82%  |        |
| 使用权资产  | 1,742,231.95   | 0.13%  | 4,908,574.53   | 0.38%  | -0.25% |        |
| 短期借款   | 237,673,233.58 | 18.00% | 226,748,544.08 | 17.47% | 0.53%  |        |
| 合同负债   | 3,814,691.76   | 0.29%  | 10,862,985.14  | 0.84%  | -0.55% |        |
| 长期借款   | 144,202,000.00 | 10.92% | 96,990,000.00  | 7.47%  | 3.45%  |        |
| 租赁负债   | 108,427.97     | 0.01%  | 2,240,098.48   | 0.17%  | -0.16% |        |



2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动        | 期末数           |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| 金融资产                |               |            |               |         |                |                |             |               |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 24,019,959.95 | 4,910.88   |               |         | 492,089,214.28 | 494,703,674.67 | 0.00        | 21,410,410.44 |
| 2.其他权益工具投资          | 8,118,983.98  | 0.00       |               |         | 0.00           | 0.00           | -440,044.80 | 7,678,939.18  |
| 金融资产小计              | 32,138,943.93 | 4,910.88   |               |         | 492,089,214.28 | 494,703,674.67 | -440,044.80 | 29,089,349.62 |
| 上述合计                | 32,138,943.93 | 4,910.88   |               |         | 492,089,214.28 | 494,703,674.67 | -440,044.80 | 29,089,349.62 |
| 金融负债                | 0.00          | 0.00       |               |         |                |                |             | 0.00          |

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目        | 2026 年 6 月 30 日 |                |      |                 |
|-----------|-----------------|----------------|------|-----------------|
|           | 账面余额            | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况            |
| 货币资金-银行存款 | 18,308,971.27   | 18,308,971.27  | 冻结   | 短期借款本金，限定支付业务款项 |
| 固定资产      | 142,862,593.88  | 131,218,982.66 | 抵押   | 抵押借款            |
| 投资性房地产    | 78,268,762.59   | 72,035,675.93  | 抵押   | 抵押借款            |
| 合计        | 239,440,327.74  | 221,563,629.86 | —    | —               |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|------------|------|
| 49,000,000.00 | 0.00       | -    |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

## 5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

### （1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式     | 证券上市日期      | 募集资金总额 | 募集资金净额（1） | 本期已用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额（2） | 报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1） | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向                  | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|----------|-------------|--------|-----------|------------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------------------|--------------|
| 2022年 | 首次公开发行   | 2022年10月25日 | 59,126 | 51,708.25 | 2,714      | 42,817.26      | 82.81%                  | 0               | 14,441.77     | 27.93%          | 8,890.99   | 除闲置募集资金用于暂时补充流动资金外均存放于公司募集资金专户 | 8,890.99     |
| 2023年 | 向特定对象发行股 | 2023年11月10日 | 7,840  | 7,287.81  | 0          | 7,287.81       | 100.00%                 | 0               | 0             | 0.00%           | 0          | 不适用                            | 0            |

|    |    |    |            |               |       |               |            |   |               |            |              |    |              |
|----|----|----|------------|---------------|-------|---------------|------------|---|---------------|------------|--------------|----|--------------|
|    | 票  |    |            |               |       |               |            |   |               |            |              |    |              |
| 合计 | -- | -- | 66,96<br>6 | 58,99<br>6.06 | 2,714 | 50,10<br>5.07 | 84.93<br>% | 0 | 14,44<br>1.77 | 24.48<br>% | 8,890.<br>99 | -- | 8,890.<br>99 |

募集资金总体使用情况说明：

#### 1) 首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2004 号文）核准，公司于 2022 年 10 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,700.00 万股，每股发行价为 34.78 元，应募集资金总额为人民币 59,126.00 万元，根据有关规定扣除发行费用 7,417.75 万元后，实际募集资金金额为 51,708.25 万元。该募集资金已于 2022 年 10 月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]100Z0025 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金总额为人民币 42,817.26 万元，2026 年 1-6 月累计使用募集资金人民币 2,714.00 万元，尚未使用募集资金总额 8,890.99 万元，募集资金专户余额共计人民币 3,727.86 万元，与尚未使用募集资金的差异金额为人民币 5,163.13 万元，系闲置募集资金用于暂时补充流动资金 6,000.00 万元，现金管理收益 421.57 万元，其余为累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

#### 2) 向特定对象发行股票募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2332 号）核准，公司 2023 年 10 月以简易程序向特定对象发行股票 1,925,816 股，发行价格为 40.71 元/股，募集资金总额为人民币 78,399,969.36 元，扣除与本次向特定对象发行股票相关的发行费用 5,521,823.09 元，实际募集资金净额为人民币 72,878,146.27 元。该募集资金已于 2023 年 10 月到账。上述募集资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]100Z0043 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金总额人民币 7,287.81 万元，本年度使用 0 万元，募集资金余额为 0 万元，账户已于 2024 年 4 月 29 日注销。

#### （2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称         | 证券上市日期           | 承诺投资项目和超募资金投向  | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------|------------------|----------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目         |                  |                |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 移动互联网信息服务升级扩容项 | 2022 年 10 月 25 日 | 移动互联网信息服务升级扩容项 | 生产建设 | 是              | 29,024.45  | 22,955.54  | 2,714    | 14,064.55     | 61.27 %             | 2028 年 06 月 30 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |

|                                                |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |    |           |           |       |           |         |             |          |           |     |    |
|------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|-----------|-----------|-------|-----------|---------|-------------|----------|-----------|-----|----|
| 目                                              |             | 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |    |           |           |       |           |         |             |          |           |     |    |
| 研发及运营基地建设项目                                    | 2022年10月25日 | 研发及运营基地建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 研发项目 | 是  | 15,401.3  | 11,214.87 | 0     | 11,214.87 | 100.00% | 2025年07月31日 | 0        | 0         | 不适用 | 否  |
| 收购子公司少数股权                                      | 2023年11月10日 | 收购子公司少数股权                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 投资并购 | 否  | 7,287.81  | 7,287.81  | 0     | 7,287.81  | 100.00% | 2023年12月31日 | 3,546.25 | 17,633.55 | 是   | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | -- | 51,713.56 | 41,458.22 | 2,714 | 32,567.23 | --      | --          | 3,546.25 | 17,633.55 | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |    |           |           |       |           |         |             |          |           |     |    |
| 超募资金永久补充流动资金                                   | 2022年10月25日 | 超募资金永久补充流动资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 补流   | 否  | 2,182.5   | 2,182.5   | 0     | 2,182.5   | 100.00% |             | 0        | 0         | 不适用 | 否  |
| 超募资金购买资产                                       | 2022年10月25日 | 超募资金购买资产                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 投资并购 | 否  | 5,100     | 5,100     | 0     | 5,100     | 100.00% |             | 0        | 0         | 不适用 | 否  |
| 超募资金投向小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | -- | 7,282.5   | 7,282.5   | 0     | 7,282.5   | --      | --          | 0        | 0         | --  | -- |
| 合计                                             |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | -- | 58,996.06 | 48,740.72 | 2,714 | 39,849.73 | --      | --          | 3,546.25 | 17,633.55 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |             | 1、“移动互联网信息服务升级扩容项目”延期情况<br>（1）自募投项目实施以来，公司积极推进项目实施工作，受外部宏观环境、基础通信行业发展及移动互联网产业更迭等因素影响，公司在募投项目实施过程中适时控制投资节奏，谨慎进行募投项目的实施及设备采购决策，以保障募集资金的安全、合理、高效运用，因此公司在设备采购、项目研发及人员招募的投资进度不及预期。公司结合募投项目的实施情况，充分考虑其实施周期及资金使用安排在募集资金用途不发生变更的情况下，公司决定对该募投项目进行延期，达到预定可使用状态日期由原定的2024年12月31日延后至2025年12月31日。<br>（2）移动互联网信息服务升级扩容项目旨在推动公司主营业务纵深发展，为下游客户提供优质的移动互联网应用技术和信息服务，实现各项主营业务服务的全面优化升级，进一步满足企业客户多样化需求，完善公司业务布局和产品结构。经公司充分考虑“移动互联网信息服务升级扩容项目”实施周期及资金使用安排，在募集资金用途不发生变更的情况下，对移动互联网信息服务升级扩容项目进行延期，达到预定可使用状态日期由2025年12月31日延后至2028年6月30日。                                                                                                                                                                           |      |    |           |           |       |           |         |             |          |           |     |    |
|                                                |             | 2、“研发及运营基地建设项目”延期情况<br>自募投项目实施以来，公司积极推进项目实施工作，2024年度已完成研发及运营基地建设项目中主要的房产购置基础工作，涉及该募投项目的其他软硬件开支尚需逐步安排。为确保公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，保障资金的安全、合理运用，公司基于审慎性原则，结合当前募投项目实施情况和投资进度，在募集资金用途不发生变更的情况下，公司决定对该募投项目进行延期，达到预定可使用状态日期由原定的2024年12月31日延后至2025年12月31日。<br>“研发及运营基地建设项目”已于2025年8月达到预定可使用状态，该项目已结项。<br>3、公司就募投项目延期事项的审议情况<br>（1）2024年10月28日，公司分别召开了第四届董事会2024年第一次临时会议、第四届监事会2024年第一次临时会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，对首次公开发行股票募集资金投资项目“移动互联网信息服务升级扩容项目”和“研发及运营基地建设项目”达到预定可使用状态的日期由2024年12月31日调整至2025年12月31日。<br>（2）2025年8月12日，公司分别召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目、调整募投项目内部投资结构及募投项目延期的议案》，同意公司在募集资金用途不发生变更的情况下“移动互联网信息服务升级扩容项 |      |    |           |           |       |           |         |             |          |           |     |    |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 目”达到预定可使用状态的日期由 2025 年 12 月 31 日调整至 2028 年 6 月 30 日。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | <p>适用</p> <p>1、2022 年 11 月 16 日，公司分别召开了第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，并于 2022 年 12 月 5 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 2,100 万元永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 28.84%，2022 年 12 月，公司使用超募资金人民币 2,100.00 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>2、2022 年 12 月 12 日，公司分别召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金购买北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权的议案》，同意公司使用 5,100 万元超募资金及 10,200 万元自有资金，合计 15,300 万元购买崔佳、张冬梅、上海合栎木企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的北京壹通佳悦科技有限公司 51%股权，占超额募集资金总额的 70.03%。2023 年 1 月，公司使用超募资金人民币 5100 万购买资产。</p> <p>3、2023 年 5 月 12 日，公司分别召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议，并于 2023 年 5 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金 15.80 万元永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 0.22%，2023 年 6 月，公司使用超募资金人民币 15.80 万元用于永久补充流动资金。本次使用部分超募资金永久补充流动资金后，公司超募资金账户之一杭州银行北京分行余额为 0.00 元，公司在 2023 年 7 月注销该账户。</p> <p>4、2024 年 4 月 23 日，公司分别召开了第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十三次会议，并于 2024 年 5 月 15 日召开了 2023 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》，同意公司使用部分超额募集资金 85.31 万元（含利息及现金管理收益等，具体金额以转出时实际金额为准）永久补充流动资金，占超额募集资金总额的 1.17%，2024 年 5 月，公司使用超募资金人民币 85.31 万元用于永久补充流动资金。本次使用部分超募资金永久补充流动资金后，公司超募资金账户之一招商银行股份有限公司北京北三环支行余额为 0.00 元，公司在 2024 年 7 月注销该账户。</p> |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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         | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、2024 年 6 月 21 日，公司分别召开了第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十六次会议，并于 2024 年 7 月 11 日召开了公司 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加全资子公司作为募集资金投资项目实施主体及调整部分募集资金投资项目内部投资结构的议案》，同意增加公司下属全资子公司北京壹通佳悦科技有限公司作为募集资金投资项目“移动互联网信息服务升级扩容项目”中子项目的“移动营销服务业务升级项目”的实施主体，并将子项目“移动营销服务业务升级项目”剩余的全部募集资金全部投入明细项目“授权费”。</p> <p>2、2025 年 8 月 12 日，公司分别召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于 2025 年 8 月 28 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目、调整募投项目内部投资结构及募投项目延期的议案》，公司为合理利用募集资金，提高资金使用效率，将“移动互联网信息服务升级扩容项目”的子项目“移动信息服务业务升级项目”尚未使用的募集资金 3,871.00 万元（具体金额以转出时实际金额为准），调整至子项目“移动营销服务业务升级项目”使用，即“移动互联网信息服务升级扩容项目”尚未使用的募集资金共计 13,686.89 万元（具体金额以转出时实际金额为准）全部由子项目“移动营销服务业务升级项目”使用。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目先期               | <p>适用</p> <p>2022 年 11 月 16 日，公司分别召开了第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投入及置换情况            | 《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金、已支付发行费用及后续部分募投项目款项的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2022 年 11 月 10 日预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 3,135.71 万元，其中 2,255.23 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，880.47 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金；同意公司使用自有资金支付募投项目部分款项并后续以募集资金等额置换。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的情况进行了专项核验，出具了《以募集资金置换已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》（容诚专字[2022]100Z0366 号）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况  | 适用<br>1、2023 年 2 月 27 日，公司分别召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设 and 正常生产经营的前提下，使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。使用期限为公司第三届董事会第十次会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。截至 2024 年 2 月 26 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 20,000 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。<br>2、2024 年 2 月 26 日，公司分别召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过人民币 25,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会第三届董事会第二十三次会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。截至 2025 年 2 月 25 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金中的 25,000 万元闲置募集资金归还至募集资金专用账户。<br>3、2025 年 2 月 28 日，公司分别召开了第四届董事会 2025 年第一次临时会议、第四届监事会 2025 年第一次临时会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保资金安全且不影响募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施和公司正常经营的情况下，使用不超过 12,000 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限自第四届董事会 2025 年第一次临时会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专项账户。截至 2026 年 2 月 26 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金中的 12,000.00 万元闲置募集资金归还至募集资金专户。<br>4、2026 年 3 月 2 日，公司召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保资金安全且不影响募集资金投资项目实施和公司正常经营的情况下，使用不超过 10,000 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专项账户。                                                                    |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用<br>由于公司在“研发及运营基地建设项目”实施过程中，基于合理、节约与高效的原则，在不影响募投项目实施的前提下，加强了对项目实施中各环节费用的控制、监督和管理，因此有效降低了募投项目的实施成本，“研发及运营基地建设项目”产生了节余募集资金 4,186.43 万元、理财及利息收益 563.93 万元，共计 4,750.36 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 尚未使用的募集资金用途及去向     | 1、使用闲置募集资金进行现金管理的审议情况<br>1) 2022 年 11 月 16 日，公司分别召开了第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，并于 2022 年 12 月 5 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 50,000 万元暂时闲置募集资金和不超过 20,000 万元自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品，投资产品的期限不超过 12 个月。上述资金额度自公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。<br>2) 2023 年 11 月 17 日，公司分别召开了第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议，并于 2023 年 12 月 4 日召开了公司 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 40,000 万元的暂时闲置募集资金和不超过 20,000 万元自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品，投资产品的期限不超过 12 个月。上述资金额度自公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。<br>3) 2024 年 11 月 27 日，公司分别召开了第四届董事会 2024 年第二次临时会议、第四届监事会 2024 年第二次临时会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 10,000 万元的闲置募集资金和不超过 15,000 万元自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品，投资产品的期限不超过 12 个月。上述资金额度自公司第四届董事会 2024 年第二次临时会议审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。<br>4) 2025 年 11 月 12 日，公司召开了第四届董事会 2025 年第六次临时会议，并于 2025 年 11 月 28 日召开了 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 5,000 万元暂时闲置募集资金和不超过 20,000 万元自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品，投资产品的期限不超过 12 个月。上述资金额度自 2025 年第二次临时股东会会议审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度有效期内，资金可循环滚动使用。<br>2、尚未使用的募集资金用途及去向 |

|                      |                                                                                                                |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 截至 2026 年 06 月 30 日，公司已使用 6,000.00 万元暂时补充流动资金。剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                              |

### (3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称                    | 募集方式   | 变更后的项目          | 对应的原承诺项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 永久补充流动资金                  | 首次公开发行 | 永久补充流动资金        | 移动互联网信息服务升级扩容项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10,255.34         | 0          | 10,255.34       | 100.00%             |               | 0         | 不适用      | 否                 |
| 移动互联网信息服务升级扩容项目           | 首次公开发行 | 移动互联网信息服务升级扩容项目 | 移动互联网信息服务升级扩容项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 22,955.54         | 2,714      | 14,064.55       | 61.27%              |               | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --     | --              | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 33,210.88         | 2,714      | 24,319.89       | --                  | --            | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |        |                 | <p>1、2024 年 4 月 23 日，公司分别召开了第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十三次会议，并于 2024 年 5 月 15 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意公司对原募投项目“移动互联网信息服务升级扩容项目”中涉及增值电信服务业务升级项目投资金额和营销推广项目费用终止投入，并将该部分项目的剩余募集资金 10,255.34 万元（其中，用于增值电信服务业务升级项目的剩余部分募集资金 7,255.34 万元、营销推广项目费用 3,000.00 万元）永久补充流动资金，仍用于公司日常主营业务的经营性开支。</p> <p>2、由于公司在“研发及运营基地建设项目”实施过程中，基于合理、节约与高效的原则，在不影响募投项目实施的前提下，加强了对项目实施中各环节费用的控制、监督和管理，因此有效降低了募投项目的实施成本，“研发及运营基地建设项目”产生了节余募集资金。</p> <p>2025 年 8 月 12 日，公司分别召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，并于 2025 年 8 月 28 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目、调整募投项目内部投资结构及募投项目延期的议案》，“研发及运营基地建设项目”剩余募集资金金额为 4,186.43 万元，鉴于“研发及运营基地建设项目”已达到预定可使用状态，为提高募集资金的使用效率，公司将前述募投项目的节余募集资金 4,186.43 万元、理财及利息收益 563.93 万元，共计 4,750.36 万元，调整至“移动互联网信息服务升级扩容项目”的子项目“移动营销服务业务升级项目”使用。</p> |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) |        |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |        |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险  | 2,140       | 0        |

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务    | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|--------------|------|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 北京久佳信通科技有限公司 | 子公司  | 移动信息化服务 | 51,111,111.00 | 425,983,769.00 | 240,528,651.30 | 359,601,831.34 | 41,174,504.69 | 35,711,990.84 |
| 北京壹通佳悦科技有限公司 | 子公司  | 数字营销服务  | 50,000,000.00 | 234,403,028.43 | 152,053,245.42 | 158,982,397.63 | 12,081,899.34 | 8,806,176.35  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用



| 子公司名称             | 注册资本（万元）      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 取得方式       |
|-------------------|---------------|-------|-----|------|---------|-----|------------|
|                   |               |       |     |      | 直接      | 间接  |            |
| 风笛指媒              | 1,000.00      | 北京    | 北京  | 服务业  | 100     | -   | 同一控制下企业合并  |
| 罗迪尼奥              | 1,000.00      | 北京    | 北京  | 服务业  | 100     | -   | 非同一控制下企业合并 |
| 运智伟业              | 1,000.00      | 北京    | 北京  | 服务业  | -       | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 久佳信通              | 5,111.11      | 北京    | 北京  | 服务业  | 100     | -   | 非同一控制下企业合并 |
| 音悦邦               | 1,000.00      | 北京    | 北京  | 服务业  | -       | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆全佳通达            | 1,000.00      | 新疆    | 新疆  | 服务业  | -       | 100 | 投资设立       |
| 壹通佳悦              | 5,000.00      | 北京    | 北京  | 服务业  | 100     | -   | 非同一控制下企业合并 |
| 香港壹通佳悦<br>金娃儿餐饮   | 1,551.00（万港币） | 香港    | 香港  | 服务业  | -       | 100 | 投资设立       |
|                   | 100.00        | 北京    | 北京  | 服务业  | -       | 100 | 投资设立       |
| YTJY Japan 株式会社   | 100.00（万日元）   | 日本    | 日本  | 服务业  | -       | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Waluer Japan 株式会社 | 500.00（万日元）   | 日本    | 日本  | 服务业  | 100     | -   | 投资设立       |

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

近年来，随着数字经济的持续蓬勃发展，行业内新业务模式、新产品类型不断涌现，行业新进入者持续增加，未来公司面临的市场竞争存在进一步加剧的可能性。若公司未能及时优化市场策略、精准把握市场需求，可能导致市场份额下滑，对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将依托多年行业深耕积累的优势，基于对客户运营模式、管理体制及所在细分行业商业模式的深刻理解，持续深耕客户核心需求，加大研发投入力度，推进服务品质升级。秉持“技术赢得客户，服务创造价值”的理念，持续推出适配大型企业客户需求的技术与服务解决方案，通过差异化、定制化服务提升客户粘性、赢得市场认可。同时，不断丰富主营业务应用场景，以现有业务为技术基础，持续积累行业客户资源，进一步增强公司核心竞争力与盈利能力，有效应对市场竞争压力。

### 2、技术迭代风险

公司主营业务均处于软件与信息服务领域，该领域具有技术更新迭代速度快、技术门槛高的特点。信息技术企业需精准把握行业技术发展趋势与应用方向，持续推出适应市场变化、满足客户需求的新技术、新产品。若公司在技术研发过程中遇到科研难题，且未能及时调整研发策略、优化技术路线，可能导致新技术、新产品推出延迟，进而削弱公司市场竞争力，影响公司业务拓展与经营发展。

针对上述风险，公司将以客户需求为导向，坚持市场与技术双轮驱动的研发策略，持续优化产品与服务的客户体验，推动现有产品快速迭代升级，适时推出符合客户需求的新产品、新技术。同时，高度重视基础技术研发与积累，持续保持稳定的研发投入，基于对行业技术发展趋势的前瞻性判断，提前布局核心技术研发，将核心技术实现平台化、框架化、组件化，推动研发成果产品化，确保技术端与产品端高效衔接，持续提升产品核心竞

争力，有效应对技术迭代风险。

### 3、人才流失风险

公司所处行业正处于快速发展阶段，业务发展高度依赖管理人员、核心技术人才及专业运营人才的支撑。若未来公司未能建立具有市场竞争力的激励机制，未能打造有利于人才长期发展的平台与环境，可能导致核心管理人员、核心技术人才及核心销售人才流失，进而影响公司研发进度、业务拓展及整体运营效率，对公司持续发展产生不利影响。

针对上述风险，公司将持续加大核心技术人才、管理人才及运营人才的引进力度，不断壮大核心人才队伍。重视员工成长与培养，定期组织各类培训、技术分享及能力提升活动，助力员工实现个人职业发展，加强企业文化建设，增强企业凝聚力与向心力。完善薪酬福利体系、绩效考核体系，推行股权激励等长效激励措施，将员工个人利益与公司长期经营目标、整体价值提升深度绑定，稳定和扩大人才队伍，充分激发员工工作积极性、主动性与创新创造力。加速组织变革与赋能，为人才发展提供广阔空间，保障公司健康快速发展。

### 4、商誉减值风险

公司商誉主要系收购壹通佳悦、久佳信通股权形成，壹通佳悦、久佳信通主要从事OTT营销、移动信息化服务等业务。上述两家子公司自纳入公司合并范围以来，经营状况良好，经减值测试，截至目前不存在商誉减值迹象。若未来宏观经济形势、市场环境、产业政策等外部因素发生重大不利变化，导致上述子公司经营业绩不及预期，则公司存在商誉减值的风险，商誉减值将直接对公司当期经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将严格按照会计准则要求，每年定期开展商誉减值测试，及时识别并防范商誉减值风险。同时，持续加强对子公司的投后管理，重点推进技术、市场、管理等方面的深度整合，通过强化统筹管理、推动技术创新、拓展业务市场等方式，逐步提升子公司的市场竞争力与持续稳定的盈利能力，确保不发生重大商誉减值情况，保障公司经营业绩稳定。

### 5、对外投资风险

公司存在对外设立参股子公司、参与产业投资基金带来的相关风险：对外投资设立参股子公司，公司作为参股股东难以实现经营管控，存在被投资企业经营不及预期、隐性债务及或有负债引发投资减值乃至本金损失的风险；参与产业基金作为有限合伙人出资时，面临分期实缴带来的资金支付压力，基金封闭周期长、流动性弱，受普通合伙人投资决策、底层项目退出不及预期等影响，存在投资亏损、估值波动导致业绩扰动的情形，仍需关注合伙协议条款、基金延期、财务性投资认定及信息披露合规等监管风险。

针对上述风险，公司将强化投前尽职调查与可行性论证，严格履行内部审议及信息披露程序，合理控制投资规模；投后持续跟踪参股企业及产业基金经营、财务情况及投资项目进展，积极行使股东及合伙人权利，完善投后管理机制，持续区分产业协同类投资与财务性投资，防范相关投资对公司经营造成的不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为切实维护公司整体价值，持续增强投资者回报，公司结合自身发展阶段与实际经营情况，建立并完善了市值管理制度。公司始终坚持聚焦主营业务发展，以提升公司治理水平、夯实核心竞争力、提高经营质量与盈利水平为目标，不断优化经营效率、强化业绩支撑。公司将结合行业发展与资本市场环境，综合运用产业并购与资源整合、股权激励及员工持股计划、现金分红、投资者关系维护、合规信息披露、股份回购等方式，促进公司市场价值与内在价值相匹配，切实维护全体股东特别是中小股东的长远利益。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

### 五、社会责任情况

报告期内，公司始终秉承依法经营、诚信履职的核心理念，积极主动承担企业社会责任，严格恪守国家各项法律法规及行业规范，将实现企业经济效益与社会效益双赢为宗旨，着力推动公司与员工、社会、环境的协同发展，切实履行民营企业应尽的责任与义务。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《创业板股票上市规则》等相关法律法规、部门规章及《公司章程》的规定，规范召开股东会，积极采用网络投票、现场投票相结合的方式，拓宽股东参与公司决策的渠道，保障股东平等行使决策权利。报告期内，公司持续完善法人治理结构，健全内控管理体系，不断优化治理流程，切实保障股东的知情权、参与权、表达权和监督权。

公司严格履行信息披露义务，遵守真实、准确、完整、及时、公平的披露原则，向全体股东及市场各方披露公司经营发展相关信息，确保信息披露的透明度和规范性。同时，公司搭建多维度投资者沟通平台，通过接待投资者实地调研、举办定期报告网上业绩说明会、开通投资者咨询电话、及时回复投资者电子邮件及互动平台留言等多种形式，加强与投资者的常态化沟通，增进投资者对公司的了解和信任，提升公司的市场公信力。此外，公司高度重视投资者回报，制定并实施稳定的利润分配政策及现金分红方案，切实回报广大股东的支持与信任。

#### 2、职工权益保护

公司围绕人才发展战略，面向社会公开招聘各类优秀人才，积极创造就业岗位，助力就业稳定。严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，明确双方权利义务，尊重和员工的合法权益，着力培育员工的企业认同感和归属感，推动员工与企业共同成长。

公司切实关注员工身心健康与职业发展，持续改善工作环境，加强安全经营管理，保障员工就业安全。定期开展团队建设活动，将企业发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。同时，公司重视人才培养与激励，不断完善人才激励机制，定期组织开展专业技能培训、综合素质提升培训等，助力员工提升专业能力，实现个人成长与企业发展的同频共振。

### 3、供应商及客户权益保护

公司始终将诚实守信作为企业发展的立身之本，坚持与供应商、客户建立长期稳定、合作共赢的战略合作伙伴关系。公司与供应商、客户依法签订合作合同及保密协议，明确双方权利义务，严格遵守合同约定，切实保护供应商及客户的合法权益，着力营造公平、公正、健康、有序的商业环境。

公司依托持续积淀的研发能力和优质的服务水平，赢得了客户的广泛认可，逐步构建起沟通顺畅、协同高效、互利共赢的合作体系。同时，公司不断完善内部管控机制，加强流程监管，严格防范商业贿赂、不正当交易等违规行为的发生，维护商业生态的良性发展。

### 4、环境保护与可持续发展

公司积极践行绿色发展理念，倡导低碳环保的办公方式，将环境保护要求贯穿于企业运营和员工日常工作的全过程。公司大力推进节能减排工作，通过宣传引导、制度约束等方式，培养员工树立节约用电、节约用水、减少纸张使用、垃圾分类处理等节能低碳意识，引导员工养成绿色环保的工作和生活习惯，助力全社会可持续发展。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用  
租赁情况说明

1) 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。

2) 公司将挖金客大厦部分楼层用于经营租赁租出，租赁所产生的收入对公司报告期的利润未产生重大影响。

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）    |                  |      |                  |        |        |     |       |                    |        |          |
|------------------------------|------------------|------|------------------|--------|--------|-----|-------|--------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                       | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度 | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物 | 反担保情况 | 担保期                | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 不适用，公司及其子公司不存在该项下需列示的对外担保情况。 |                  |      |                  |        |        |     |       |                    |        |          |
| 公司对子公司的担保情况                  |                  |      |                  |        |        |     |       |                    |        |          |
| 担保对象名称                       | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度 | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物 | 反担保情况 | 担保期                | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 风笛指媒                         | 2024 年 03 月 20 日 | 400  | 2024 年 05 月 21 日 | 200    | 连带责任担保 | -   | -     | 合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证 | 是      | 否        |



|      |                  |       |                  |       |        |   |   |                                                    |   |   |
|------|------------------|-------|------------------|-------|--------|---|---|----------------------------------------------------|---|---|
|      |                  |       |                  |       |        |   |   | 期间，各债务保证期间为该债务履行期限届满之日起三年。                         |   |   |
| 久佳信通 | 2024 年 11 月 29 日 | 1,000 | 2024 年 11 月 28 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。    | 否 | 否 |
| 罗迪尼奥 | 2024 年 11 月 29 日 | 742   | 2024 年 12 月 26 日 | 400   | 连带责任担保 | - | - | 担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。    | 否 | 否 |
| 久佳信通 | 2025 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2025 年 05 月 21 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届 | 是 | 否 |

|      |                  |       |                  |       |        |   |   |                                                                                                   |   |   |
|------|------------------|-------|------------------|-------|--------|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|      |                  |       |                  |       |        |   |   | 满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。                                                            |   |   |
| 久佳信通 | 2025 年 04 月 28 日 | 1,300 | 2025 年 05 月 21 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。 | 否 | 否 |
| 壹通佳悦 | 2025 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2025 年 05 月 21 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履                                                              | 是 | 否 |

|          |                        |       |                        |       |            |   |   |                                                                                                                                                 |   |   |
|----------|------------------------|-------|------------------------|-------|------------|---|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|          |                        |       |                        |       |            |   |   | 行期限<br>届满之<br>日起三<br>年。                                                                                                                         |   |   |
| 久佳信<br>通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>06 月 04<br>日 | 600   | 连带责<br>任担保 | - | - | 从本合<br>同生效<br>日起至<br>主合同<br>项下具<br>体授信<br>项下的<br>债务履<br>行期限<br>届满之<br>日后三<br>年。                                                                 | 是 | 否 |
| 壹通佳<br>悦 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>12 月 24<br>日 | 1,000 | 连带责<br>任担保 | - | - | 主合同<br>项下每<br>笔债务<br>履行期<br>届满之<br>日起三<br>年。                                                                                                    | 否 | 否 |
| 久佳信<br>通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>08 月 21<br>日 | 1,000 | 连带责<br>任担保 | - | - | 保证期<br>间为，<br>按债权<br>人对债<br>务人每<br>笔债权<br>分别计<br>算，自<br>每笔债<br>权合同<br>债务履<br>行期届<br>满之日<br>起至该<br>债权合<br>约约定<br>的债务<br>履行期<br>届满之<br>日后三<br>年止。 | 否 | 否 |
| 久佳信<br>通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>10 月 21<br>日 | 1,000 | 连带责<br>任担保 | - | - | 自主合<br>同债务<br>人履行<br>债务期<br>限届满<br>之日起<br>三年。                                                                                                   | 否 | 否 |
| 久佳信<br>通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 3,300 | 2025 年<br>11 月 17<br>日 | 0     | 连带责<br>任担保 | - | - | 保证期<br>间自<br>《最高<br>额保证<br>合同》<br>签署之<br>日起                                                                                                     | 否 | 否 |

|      |                  |       |                  |       |        |   |   |                                                                    |   |   |
|------|------------------|-------|------------------|-------|--------|---|---|--------------------------------------------------------------------|---|---|
|      |                  |       |                  |       |        |   |   | 计，直至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三年止。                               |   |   |
| 久佳信通 | 2025 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2025 年 11 月 24 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 保证人保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。 | 否 | 否 |
| 壹通佳悦 | 2025 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2025 年 11 月 27 日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 保证人保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。 | 否 | 否 |

|      |                        |       |                        |       |        |   |   |                                                          |   |   |
|------|------------------------|-------|------------------------|-------|--------|---|---|----------------------------------------------------------|---|---|
| 久佳信通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>12 月 19<br>日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 债务人履行期限届满之日<br>(如因法律规定或约定的事件发生而导致融资合同提前到期, 则为提前到期日) 起叁年。 | 否 | 否 |
| 壹通佳悦 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2026 年<br>03 月 27<br>日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 债务人履行期限届满之日<br>(如因法律规定或约定的事件发生而导致融资合同提前到期, 则为提前到期日) 起叁年。 | 否 | 否 |
| 音悦邦  | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2025 年<br>12 月 29<br>日 | 1,000 | 连带责任担保 | - | - | 担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间, 各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。         | 否 | 否 |
| 风笛指媒 | 2026 年<br>04 月 23<br>日 | 390   | 2026 年<br>06 月 12<br>日 | 390   | 连带责任担保 | - | - | 担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间, 各                                | 否 | 否 |

|          |                        |       |                        |       |            |   |   |                                                                                                                           |   |   |
|----------|------------------------|-------|------------------------|-------|------------|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|          |                        |       |                        |       |            |   |   | 债务保<br>证期间<br>为该笔<br>债务履<br>行期限<br>届满之<br>日起三<br>年。                                                                       |   |   |
| 运智伟<br>业 | 2026 年<br>04 月 23<br>日 | 800   | 2026 年<br>06 月 17<br>日 | 300   | 连带责<br>任担保 | - | - | 担保合<br>同项下<br>所担保<br>的债务<br>逐笔单<br>独计算<br>保证期<br>间，各<br>债务保<br>证期间<br>为该笔<br>债务履<br>行期限<br>届满之<br>日起三<br>年。               | 否 | 否 |
| 壹通佳<br>悦 | 2026 年<br>04 月 23<br>日 | 1,000 | 2026 年<br>06 月 12<br>日 | 1,000 | 连带责<br>任担保 | - | - | 担保合<br>同项下<br>所担保<br>的债务<br>逐笔单<br>独计算<br>保证期<br>间，各<br>债务保<br>证期间<br>为该笔<br>债务履<br>行期限<br>届满之<br>日起三<br>年。               | 否 | 否 |
| 久佳信<br>通 | 2025 年<br>04 月 28<br>日 | 1,000 | 2026 年<br>06 月 17<br>日 | 1,000 | 连带责<br>任担保 | - | - | 若主合<br>同为借<br>款合同<br>或贵金<br>属租借<br>合同，<br>则本合<br>同项下<br>的保证<br>期间为：<br>自主合<br>同项下<br>的借款<br>期限或<br>贵金属<br>租借期<br>限届满<br>之 | 否 | 否 |

|                                               |              |        |        |                         |      |        |       |                                                            |        |          |
|-----------------------------------------------|--------------|--------|--------|-------------------------|------|--------|-------|------------------------------------------------------------|--------|----------|
|                                               |              |        |        |                         |      |        |       | 次日起三年；甲方根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。 |        |          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                          |              | 30,000 |        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |      | 4,190  |       |                                                            |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）                        |              | 45,342 |        | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |      | 13,090 |       |                                                            |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                                  |              |        |        |                         |      |        |       |                                                            |        |          |
| 担保对象名称                                        | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额                  | 担保类型 | 担保物    | 反担保情况 | 担保期                                                        | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 不适用，公司子公司不存在该项下需列示的担保情况。                      |              |        |        |                         |      |        |       |                                                            |        |          |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                              |              |        |        |                         |      |        |       |                                                            |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）                        |              | 30,000 |        | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |      | 4,190  |       |                                                            |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）                      |              | 45,342 |        | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |      | 13,090 |       |                                                            |        |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                   |              |        |        | 17.43%                  |      |        |       |                                                            |        |          |
| 其中：                                           |              |        |        |                         |      |        |       |                                                            |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                      |              |        |        | 0                       |      |        |       |                                                            |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）           |              |        |        | 0                       |      |        |       |                                                            |        |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         |              |        |        | 0                       |      |        |       |                                                            |        |          |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             |              |        |        | 0                       |      |        |       |                                                            |        |          |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |              |        |        | 无                       |      |        |       |                                                            |        |          |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |
|---------------------|---|

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

### 1、2025 年度权益分派事项

公司分别于 2026 年 4 月 21 日、2026 年 5 月 18 日召开了公司第四届董事会 2026 年第一次临时会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，同意以公司当前总股本 101,392,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计分配现金股利 20,278,486.60 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司已于 2026 年 5 月 28 日完成 2025 年度权益分派事项。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 23 日、2026 年 5 月 19 日及 2026 年 5 月 22 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

### 2、股份质押事项

截至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人李征先生及其一致行动人陈坤女士所持公司股份已全部解除质押。具体内容详见公司分别于 2026 年 1 月 7 日、2026 年 1 月 20 日、2026 年 3 月 20 日、2026 年 5 月 21 日、2026 年 6 月 23 日及 2026 年 6 月 25 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

### 3、与专业机构合作事项

2026 年 5 月，公司与深圳人合资本管理有限公司签订了《合作协议》，约定共同发起人工智能产业投资基金，主要投资于人工智能相关产业的项目。挖金客出资人民币 1,000 万元投资该基金，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 12 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司拟与专业投资机构共同投资设立产业基金的公告》（公告编号：2026-031）。截至本报告披露日，公司已与相关各方签署正式的合伙协议，该合伙企业已完成工商设立登记，并取得中国证券投资基金业协会出具的私募投资基金备案证明。

### 4、投资设立参股子公司事项



公司于 2026 年 6 月 2 日召开了公司第四届董事会 2026 年第三次临时会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》，同意与北京康惠智创科技有限公司签订《合作协议》，就开展算力项目运营事宜达成协议，共同推动 AI 算力赛道相关业务的发展。双方共同出资设立北京惠金智创科技有限公司，公司已实缴出资人民币 4,900 万元，占注册资本的 35.00%。截至本报告披露日，北京惠金智创科技有限公司完成了市场监督管理局注册登记核准等事宜，各项前期筹备及业务工作正在有序开展，公司将严格落实投后管理，督促参股子公司规范运营。具体内容详见公司分别于 2026 年 6 月 3 日、2026 年 6 月 23 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 20,653,820  | 20.37%  |             |    |       | -1,612,630 | -1,612,630 | 19,041,190  | 18.78%  |
| 1、其他内资持股   | 20,653,820  | 20.37%  |             |    |       | -1,612,630 | -1,612,630 | 19,041,190  | 18.78%  |
| 其中：境内自然人持股 | 20,653,820  | 20.37%  |             |    |       | -1,612,630 | -1,612,630 | 19,041,190  | 18.78%  |
| 二、无限售条件股份  | 80,738,613  | 79.63%  |             |    |       | 1,612,630  | 1,612,630  | 82,351,243  | 81.22%  |
| 1、人民币普通股   | 80,738,613  | 79.63%  |             |    |       | 1,612,630  | 1,612,630  | 82,351,243  | 81.22%  |
| 三、股份总数     | 101,392,433 | 100.00% |             |    |       | 0          | 0          | 101,392,433 | 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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因  | 拟解除限售日期     |
|------|------------|-----------|----------|------------|-------|-------------|
| 李征   | 20,213,981 | 1,520,887 | 0        | 18,693,094 | 高管锁定股 | 依照董事、高管限售要求 |
| 郭庆   | 139,200    | 34,800    | 0        | 104,400    | 高管锁定股 | 依照董事、高管限售要求 |
| 刘志勇  | 300,639    | 56,943    | 0        | 243,696    | 高管锁定股 | 依照董事、高管限售要求 |
| 合计   | 20,653,820 | 1,612,630 | 0        | 19,041,190 | ---   | ---         |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          | 12,393                                                             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数 | 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 | 持有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |                                                                    |                   |            |                |              |             | 股份状态       | 数量 |
| 李征                                   | 境内自然人                                                              | 23.58%            | 23,910,226 | -1,013,900     | 18,693,094   | 5,217,132   | 不适用        | 0  |
| 陈坤                                   | 境内自然人                                                              | 15.55%            | 15,771,524 | -5,070,000     | 0            | 15,771,524  | 不适用        | 0  |
| 北京永奥企业管理中心（有限合伙）                     | 境内非国有法人                                                            | 9.20%             | 9,331,437  | 0              | 0            | 9,331,437   | 不适用        | 0  |
| 北京开盛企业管理发展中心（有限合伙）                   | 境内非国有法人                                                            | 5.00%             | 5,070,000  | 5,070,000      | 0            | 5,070,000   | 不适用        | 0  |
| 星光资产管理有限公司—闪亮基金分隔投资组合 2—Q            | 境外法人                                                               | 2.00%             | 2,027,848  | 0              | 0            | 2,027,848   | 不适用        | 0  |
| 秦博                                   | 境内自然人                                                              | 1.56%             | 1,578,091  | -51            | 0            | 1,578,091   | 不适用        | 0  |
| 张常国                                  | 境内自然人                                                              | 0.80%             | 810,155    | -100           | 0            | 810,155     | 不适用        | 0  |
| 华熙昕宇投资有限公司                           | 境内非国有法人                                                            | 0.73%             | 739,372    | 739,372        | 0            | 739,372     | 不适用        | 0  |
| 张鲁明                                  | 境内自然人                                                              | 0.49%             | 501,259    | 14,000         | 0            | 501,259     | 不适用        | 0  |
| 王春智                                  | 境内自然人                                                              | 0.46%             | 469,000    | 33,000         | 0            | 469,000     | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况         | 不适用。                                                               |                   |            |                |              |             |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     | 1、李征先生与陈坤女士为一致行动人，存在关联关系。<br>2、公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |                   |            |                |              |             |            |    |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明            | 不适用。                                                               |                   |            |                |              |             |            |    |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明                 | 不适用。                                                               |                   |            |                |              |             |            |    |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 股东名称                                                   | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 股份种类   |            |
|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 股份种类   | 数量         |
| 陈坤                                                     | 15,771,524                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 人民币普通股 | 15,771,524 |
| 北京永奥企业管理中心（有限合伙）                                       | 9,331,437                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 人民币普通股 | 9,331,437  |
| 李征                                                     | 5,217,132                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 人民币普通股 | 5,217,132  |
| 北京开盛企业管理发展中心（有限合伙）                                     | 5,070,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 人民币普通股 | 5,070,000  |
| 星光资产管理有限公司—闪亮星基金分隔投资组合 2—Q                             | 2,027,848                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 人民币普通股 | 2,027,848  |
| 秦博                                                     | 1,578,091                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 人民币普通股 | 1,578,091  |
| 张常国                                                    | 810,155                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 人民币普通股 | 810,155    |
| 华熙昕宇投资有限公司                                             | 739,372                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 人民币普通股 | 739,372    |
| 张鲁明                                                    | 501,259                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 人民币普通股 | 501,259    |
| 王春智                                                    | 469,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 人民币普通股 | 469,000    |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、李征先生与陈坤女士为一致行动人，存在关联关系。<br>2、除此以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明                              | 公司股东北京永奥企业管理中心（有限合伙）通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 9,331,437 股，实际合计持有 9,331,437 股；公司股东秦博通过普通证券账户持有公司股份 494,800 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,083,291 股，实际合计持有 1,578,091 股；公司股东张常国通过普通证券账户持有公司股份 145 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 810,010 股，实际合计持有 810,155 股；公司股东华熙昕宇投资有限公司通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 739,372 股，实际合计持有 739,372 股。 |        |            |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

| 姓名 | 职务          | 任职状态 | 期初持股数<br>（股） | 本期增持<br>股份数量<br>（股） | 本期减持股<br>份数量<br>（股） | 期末持股数<br>（股） | 期初被授予<br>的限制性股票数<br>量（股） | 本期被授予<br>的限制性股票数<br>量（股） | 期末被授予<br>的限制性股票数<br>量（股） |
|----|-------------|------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 李征 | 董事长、<br>总经理 | 现任   | 24,924,126   | 0                   | 1,013,900           | 23,910,226   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 合计 | —           | —    | 24,924,126   | 0                   | 1,013,900           | 23,910,226   | 0                        | 0                        | 0                        |

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京挖金客信息科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 214,307,928.43 | 246,052,405.98 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 21,410,410.44  | 24,019,959.95  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 3,192,224.56   | 0.00           |
| 应收账款        | 389,644,253.18 | 389,190,241.93 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 160,448,459.86 | 161,377,230.05 |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 14,567,659.22  | 9,837,086.95   |
| 其中：应收利息     | 0.00           | 0.00           |
| 应收股利        | 0.00           | 0.00           |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 311,820.34     | 433,051.34     |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 11,107,575.95  | 10,991,459.91  |
| 流动资产合计      | 814,990,331.98 | 841,901,436.11 |



| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 48,998,947.27    | 0.00             |
| 其他权益工具投资  | 7,678,939.18     | 8,118,983.98     |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 72,035,675.93    | 84,098,319.30    |
| 固定资产      | 136,458,099.84   | 123,579,724.42   |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 1,742,231.95     | 4,908,574.53     |
| 无形资产      | 11,651,866.67    | 12,939,766.67    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 217,107,327.93   | 217,107,327.93   |
| 长期待摊费用    | 30,225.98        | 202,934.46       |
| 递延所得税资产   | 5,217,192.70     | 5,206,350.69     |
| 其他非流动资产   | 4,244,800.00     | 187,200.00       |
| 非流动资产合计   | 505,165,307.45   | 456,349,181.98   |
| 资产总计      | 1,320,155,639.43 | 1,298,250,618.09 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 237,673,233.58   | 226,748,544.08   |
| 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      | 105,232,930.47   | 89,522,890.26    |
| 预收款项      | 254,151.51       | 365,024.53       |
| 合同负债      | 3,814,691.76     | 10,862,985.14    |
| 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    | 3,962,350.08     | 8,070,967.65     |
| 应交税费      | 25,137,089.07    | 25,042,994.22    |
| 其他应付款     | 982,292.24       | 1,026,574.25     |

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息       | 0.00             | 0.00             |
| 应付股利          | 0.00             | 0.00             |
| 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   | 45,306,965.16    | 72,662,973.56    |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 422,363,703.87   | 434,302,953.69   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 144,202,000.00   | 96,990,000.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 108,427.97       | 2,240,098.48     |
| 长期应付款         | 0.00             | 17,885,000.00    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 2,453,550.00     | 2,701,007.02     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 146,763,977.97   | 119,816,105.50   |
| 负债合计          | 569,127,681.84   | 554,119,059.19   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 101,392,433.00   | 101,392,433.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 268,569,154.88   | 268,569,154.88   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -10,666.80       | -3,294.62        |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 38,625,757.52    | 38,625,757.52    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 342,451,278.99   | 335,547,508.12   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 751,027,957.59   | 744,131,558.90   |
| 少数股东权益        | 0.00             | 0.00             |
| 所有者权益合计       | 751,027,957.59   | 744,131,558.90   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,320,155,639.43 | 1,298,250,618.09 |

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 68,649,947.15  | 106,759,809.47 |
| 交易性金融资产     | 0.00           | 15,010,205.50  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 31,168,767.45  | 33,250,573.86  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 39,016,358.92  | 48,211,421.52  |
| 其他应收款       | 23,640,085.93  | 41,647,445.58  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 311,820.34     | 433,051.34     |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 10,459,703.45  | 10,553,094.61  |
| 流动资产合计      | 173,246,683.24 | 255,865,601.88 |
| 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      | 771,194,969.06 | 721,978,291.79 |
| 其他权益工具投资    | 955,943.68     | 955,943.68     |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      | 122,192,166.81 | 121,159,642.77 |
| 固定资产        | 82,020,858.36  | 84,121,659.12  |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 663,894.12     | 889,367.58     |
| 无形资产        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 1,073,879.86   | 1,031,483.24   |
| 其他非流动资产     | 4,000,000.00   | 187,200.00     |
| 非流动资产合计     | 982,101,711.89 | 930,323,588.18 |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 资产总计        | 1,155,348,395.13 | 1,186,189,190.06 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 96,684,787.36    | 76,675,099.60    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 0.00             | 35,000,000.00    |
| 应付账款        | 23,650,702.07    | 7,819,129.55     |
| 预收款项        | 389,092.68       | 499,965.70       |
| 合同负债        | 225,111.79       | 415,008.97       |
| 应付职工薪酬      | 814,361.71       | 1,030,597.75     |
| 应交税费        | 42,440.86        | 64,134.08        |
| 其他应付款       | 606,815.23       | 606,815.23       |
| 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 | 44,273,071.10    | 70,591,363.46    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 166,686,382.80   | 192,702,114.34   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 144,202,000.00   | 96,990,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 20,084.82        | 211,076.82       |
| 长期应付款       | 0.00             | 17,885,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 144,222,084.82   | 115,086,076.82   |
| 负债合计        | 310,908,467.62   | 307,788,191.16   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 101,392,433.00   | 101,392,433.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 575,636,272.32   | 575,636,272.32   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 38,625,757.52    | 38,625,757.52    |

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 未分配利润      | 128,785,464.67   | 162,746,536.06   |
| 所有者权益合计    | 844,439,927.51   | 878,400,998.90   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,155,348,395.13 | 1,186,189,190.06 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 576,308,269.49 | 532,859,630.69 |
| 其中：营业收入             | 576,308,269.49 | 532,859,630.69 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 541,612,605.46 | 495,215,735.29 |
| 其中：营业成本             | 495,012,349.57 | 449,174,388.07 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 1,947,077.59   | 2,037,309.28   |
| 销售费用                | 11,828,560.83  | 10,444,946.56  |
| 管理费用                | 14,123,742.97  | 14,814,666.83  |
| 研发费用                | 12,970,315.12  | 14,472,578.98  |
| 财务费用                | 5,730,559.38   | 4,271,845.57   |
| 其中：利息费用             | 5,058,579.29   | 4,763,469.60   |
| 利息收入                | 253,867.41     | 541,896.58     |
| 加：其他收益              | 330,991.56     | 99,311.23      |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 705,337.65     | 868,559.35     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -1,052.73      | 0.00           |
| 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） | 41,604.71      | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -271,496.40    | -1,044,051.89  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                |                |

| 项目                             | 2026 年半年度     | 2025 年半年度     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 号填列)                           |               |               |
| 资产处置收益 (损失以 “—” 号填列)           | 142,558.02    | -18,680.16    |
| 三、营业利润 (亏损以 “—” 号填列)           | 35,644,659.57 | 37,549,033.93 |
| 加: 营业外收入                       | 6.53          | 2,827,076.43  |
| 减: 营业外支出                       | 59,305.00     | 15,718.18     |
| 四、利润总额 (亏损总额以 “—” 号填列)         | 35,585,361.10 | 40,360,392.18 |
| 减: 所得税费用                       | 8,403,103.63  | 9,491,582.54  |
| 五、净利润 (净亏损以 “—” 号填列)           | 27,182,257.47 | 30,868,809.64 |
| (一) 按经营持续性分类                   |               |               |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以 “—” 号填列)      | 27,182,257.47 | 30,868,809.64 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以 “—” 号填列)      |               |               |
| (二) 按所有权归属分类                   |               |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以 “—” 号填列) | 27,182,257.47 | 30,868,809.64 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以 “—” 号填列)       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                  | -7,372.18     | 1,097.25      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额           | -7,372.18     | 1,097.25      |
| (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             | -7,372.18     | 1,097.25      |
| 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                  | -7,372.18     | 1,097.25      |
| 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                       | 27,174,885.29 | 30,869,906.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               | 27,174,885.29 | 30,869,906.89 |

| 项目             | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 |           |           |
| 八、每股收益：        |           |           |
| （一）基本每股收益      | 0.27      | 0.30      |
| （二）稀释每股收益      | 0.27      | 0.30      |

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

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入              | 65,537,449.72  | 94,746,532.00  |
| 减：营业成本              | 64,573,937.84  | 92,784,751.69  |
| 税金及附加               | 768,038.60     | 678,342.73     |
| 销售费用                | 1,082,406.58   | 913,462.38     |
| 管理费用                | 5,889,664.98   | 7,996,086.33   |
| 研发费用                | 3,839,805.83   | 3,632,550.47   |
| 财务费用                | 3,348,769.79   | 3,498,423.55   |
| 其中：利息费用             | 3,471,535.51   | 3,713,870.31   |
| 利息收入                | 130,231.48     | 222,684.85     |
| 加：其他收益              | 52,363.76      | 69,175.37      |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 428,369.90     | 589,996.84     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -1,052.73      | 0.00           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 32,288.55      |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -272,832.84    | -189,915.53    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -13,724,984.53 | -14,287,828.47 |
| 加：营业外收入             | 3.12           | 2,441,262.00   |
| 减：营业外支出             | 0.00           | 12,537.25      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -13,724,981.41 | -11,859,103.72 |
| 减：所得税费用             | -42,396.62     | -28,392.48     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填     | -13,682,584.79 | -11,830,711.24 |

| 项目                       | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 列)                       |                |                |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列) | -13,682,584.79 | -11,830,711.24 |
| (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                 | -13,682,584.79 | -11,830,711.24 |
| 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              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 612,129,684.49 | 500,399,225.54 |
| 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         |                |                |



| 项目                        | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,269,071.56   | 6,908,307.74   |
| 经营活动现金流入小计                | 613,398,756.05 | 507,307,533.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 511,461,874.98 | 454,967,736.05 |
| 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           | 28,530,898.22  | 25,533,689.63  |
| 支付的各项税费                   | 20,934,690.16  | 22,600,409.44  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 15,434,494.53  | 12,744,723.34  |
| 经营活动现金流出小计                | 576,361,957.89 | 515,846,558.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 37,036,798.16  | -8,539,025.18  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 22,454,764.54  | 29,660,198.33  |
| 取得投资收益收到的现金               | 747,995.09     | 868,559.35     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 884.96         | 250,000.00     |
| 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                | 23,203,644.59  | 30,778,757.68  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,572,900.91   | 8,871,766.26   |
| 投资支付的现金                   | 72,845,215.03  | 405,178.44     |
| 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       |                | 6,750,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 79,418,115.94  | 16,026,944.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -56,214,471.35 | 14,751,812.98  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 180,780,000.00 | 111,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 213,089.46     | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计                | 180,993,089.46 | 111,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 117,732,000.00 | 56,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 25,230,352.48  | 28,736,900.92  |
| 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            | 50,420,739.55  | 35,920,541.14  |
| 筹资活动现金流出小计                | 193,383,092.03 | 120,657,442.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -12,390,002.57 | -9,657,442.06  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -176,801.79    | -46,341.84     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -31,744,477.55 | -3,490,996.10  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 246,052,405.98 | 251,336,009.50 |

| 项目             | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|----------------|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 214,307,928.43 | 247,845,013.40 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 71,336,351.71  | 93,635,647.40  |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,131,240.12  | 3,146,239.65   |
| 经营活动现金流入小计                | 97,467,591.83  | 96,781,887.05  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 76,721,867.57  | 72,501,776.90  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,588,131.23   | 5,034,652.70   |
| 支付的各项税费                   | 768,077.27     | 678,379.45     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,370,071.46  | 23,217,510.20  |
| 经营活动现金流出小计                | 93,448,147.53  | 101,432,319.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,019,444.30   | -4,650,432.20  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 15,010,205.50  | 25,013,723.54  |
| 取得投资收益收到的现金               | 461,711.18     | 50,589,996.84  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 15,471,916.68  | 75,603,720.38  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,460,874.59   | 7,840,493.80   |
| 投资支付的现金                   | 102,585,230.00 | 40,560,000.00  |
| 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                | 106,046,104.59 | 48,400,493.80  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -90,574,187.91 | 27,203,226.58  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 113,880,000.00 | 45,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 113,880,000.00 | 45,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 41,732,000.00  | 44,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 23,703,118.71  | 27,907,462.01  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 242,568.16     |
| 筹资活动现金流出小计                | 65,435,118.71  | 72,150,030.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 48,444,881.29  | -27,150,030.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -38,109,862.32 | -4,597,235.79  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 106,759,809.47 | 106,392,293.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 68,649,947.15  | 101,795,057.58 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|----|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                | 少数<br>股东权益      |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      | 其他 | 小计             |                 |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |               |            |                |    |                | 所有者<br>权益合<br>计 |
| 一、上年年末余额              | 101,392,433.00 |         |         |    | 268,569,154.88 |           | -3,294.62  |          | 38,625,757.52 |            | 335,547,508.12 |    | 744,131,558.90 | 744,131,558.90  |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 其他                    |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 101,392,433.00 |         |         |    | 268,569,154.88 |           | -3,294.62  |          | 38,625,757.52 |            | 335,547,508.12 |    | 744,131,558.90 | 744,131,558.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |         |         |    |                |           | -7,372.18  |          |               |            | 6,903,770.87   |    | 6,896,398.69   | 6,896,398.69    |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                |           | -7,372.18  |          |               |            | 27,182,257.47  |    | 27,174,885.29  | 27,174,885.29   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 1．所有者投入的普通股           |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| 4．其他                  |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |    |                |                 |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |                |           |            |          |               |            | -20,278.4      |    | -20,278.4      | -20,278.4       |

| 项目                            | 2026 年半年度                  |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
|-------------------------------|----------------------------|---------|---------|----|----------------------------|---------------|------------------------|----------|---------------------------|----------------|--------------------------------|----|--------------------------------|-------------|--------------------------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益                |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    | 少数<br>股东权益                     | 所有者<br>权益合计 |                                |
|                               | 股本                         | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益         | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                  | 其他 |                                |             | 小计                             |
|                               |                            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
|                               |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                | 86.6<br>0                      |    | 86.6<br>0                      |             | 86.6<br>0                      |
| 1．提取盈<br>余公积                  |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 2．提取一<br>般风险准备                |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 3．对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                | -<br>20,2<br>78,4<br>86.6<br>0 |    | -<br>20,2<br>78,4<br>86.6<br>0 |             | -<br>20,2<br>78,4<br>86.6<br>0 |
| 4．其他                          |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转          |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 1．资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 2．盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 3．盈余公<br>积弥补亏损                |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 4．设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 5．其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 6．其他                          |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| （五）专项<br>储备                   |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 1．本期提<br>取                    |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 2．本期使<br>用                    |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| （六）其他                         |                            |         |         |    |                            |               |                        |          |                           |                |                                |    |                                |             |                                |
| 四、本期期<br>末余额                  | 101,<br>392,<br>433.<br>00 |         |         |    | 268,<br>569,<br>154.<br>88 |               | -<br>10,6<br>66.8<br>0 |          | 38,6<br>25,7<br>57.5<br>2 |                | 342,<br>451,<br>278.<br>99     |    | 751,<br>027,<br>957.<br>59     |             | 751,<br>027,<br>957.<br>59     |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度     |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    | 少数<br>股东权益     | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |    |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                |                     | 小计 |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 一、上年年末余额              | 69,925,816.00 |         |         |    | 300,035,771.88 |               | -4,446.79      |          | 33,769,383.8 |                | 321,852,492.69 |    | 725,579,017.16 | 725,579,017.16      |    |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 其他                    |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 二、本年期初余额              | 69,925,816.00 |         |         |    | 300,035,771.88 |               | -4,446.79      |          | 33,769,383.8 |                | 321,852,492.69 |    | 725,579,017.16 | 725,579,017.16      |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 31,466,617.00 |         |         |    | -31,466,617.00 |               | 1,097.25       |          |              |                | 6,394,774.04   |    | 6,395,871.29   | 6,395,871.29        |    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |                |               | 1,097.25       |          |              |                | 30,868,809.64  |    | 30,869,906.89  | 30,869,906.89       |    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 1．所有者投入的普通股           |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| 4．其他                  |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                | -24,474,035.60 |    | -24,474,035.60 | -24,474,035.60      |    |
| 1．提取盈                 |               |         |         |    |                |               |                |          |              |                |                |    |                |                     |    |

| 项目                             | 2025 年半年度                  |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
|--------------------------------|----------------------------|---------|----|--|--------------------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------------|----------------|--------------------------------|----|--------------------------------|------------|--------------------------------|
|                                | 归属于母公司所有者权益                |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                | 少数<br>股东权益 | 所有<br>者权益<br>合计                |
|                                | 股本                         | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益    | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                  | 其他 | 小计                             |            |                                |
| 优先<br>股                        |                            | 永续<br>债 | 其他 |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 余公积                            |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 2. 提取一<br>般风险准备                |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                | -<br>24,4<br>74,0<br>35.6<br>0 |    | -<br>24,4<br>74,0<br>35.6<br>0 |            | -<br>24,4<br>74,0<br>35.6<br>0 |
| 4. 其他                          |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           | 31,4<br>66,6<br>17.0<br>0  |         |    |  | -<br>31,4<br>66,6<br>17.0<br>0 |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       | 31,4<br>66,6<br>17.0<br>0  |         |    |  | -<br>31,4<br>66,6<br>17.0<br>0 |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 6. 其他                          |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| （五）专项<br>储备                    |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| （六）其他                          |                            |         |    |  |                                |               |                   |          |                           |                |                                |    |                                |            |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 101,<br>392,<br>433.<br>00 |         |    |  | 268,<br>569,<br>154.<br>88     |               | -<br>3,34<br>9.54 |          | 33,7<br>69,3<br>83.3<br>8 |                | 328,<br>247,<br>266.<br>73     |    | 731,<br>974,<br>888.<br>45     |            | 731,<br>974,<br>888.<br>45     |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 101,392,433.00 |        |     |    | 575,636,272.32 |       |        |      | 38,625,757.52 | 162,746,536.06 |    | 878,400,998.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 101,392,433.00 |        |     |    | 575,636,272.32 |       |        |      | 38,625,757.52 | 162,746,536.06 |    | 878,400,998.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -33,961,071.39 |    | -33,961,071.39 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -13,682,584.79 |    | -13,682,584.79 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -20,278,486.60 |    | -20,278,486.60 |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 2．对所有                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -20,278,486.60 |    | -20,278,486.60 |
| 者（或股                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |

| 项目                 | 2026 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|--------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 东) 的分配             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 8,486.60       |    | 8,486.60       |
| 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           | 101,392,433.00 |        |     |    | 575,636,272.32 |       |        |      | 38,625,757.52 | 128,785,464.67 |    | 844,439,927.51 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额 | 69,925,816.00 |        |     |    | 607,102,889.32 |       |        |      | 33,769,383.38 | 143,513,204.43 |    | 854,311,293.13 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |



| 项目                    | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 期差错更正                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 69,925,816.00 |        |     |    | 607,102,889.32 |       |        |      | 33,769,383.38 | 143,513,204.43 |    | 854,311,293.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 31,466,617.00 |        |     |    | -31,466,617.00 |       |        |      |               | -36,304,746.84 |    | -36,304,746.84 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -11,830,711.24 |    | -11,830,711.24 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -24,474,035.60 |    | -24,474,035.60 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -24,474,035.60 |    | -24,474,035.60 |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 31,466,617.00 |        |     |    | -31,466,617.00 |       |        |      |               |                |    |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 31,466,617.00 |        |     |    | -31,466,617.00 |       |        |      |               |                |    |                |

| 项目                 | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|--------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 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           | 101,392,433.00 |        |     |    | 575,636,272.32 |       |        |      | 33,769,383.38 | 107,208,457.59 |    | 818,006,546.29 |

### 三、公司基本情况

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

2022 年 9 月，公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2004 号文）核准；2022 年 10 月，公司向社会公开发行人民币普通股 17,000,000.00 股，发行后公司股本增加为 68,000,000.00 元。

2023 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京挖金客信息科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2332 号文）核准，公

公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股 1,925,816.00 股，发行后公司的股本为 69,925,816.00 元。

2025 年 6 月，公司实施 2024 年度权益分派方案，以公司总股本 69,925,816.00 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.50 股，合计转增 31,466,617.00 股，注册资本变更为 101,392,433.00 元。

本公司总部的经营地址：北京市西城区德胜门外大街甲 10 号 1 号楼挖金客大厦，法定代表人：李征。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股

本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、重要会计政策及会计估计之 7（6）特殊交易的会计处理”。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、重要会计政策及会计估计之 7（6）特殊交易的会计处理”。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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



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

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

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资

产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币

金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或



合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑汇票

应收票据组合 3 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收外部客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收外部款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

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

### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

## ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

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

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

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

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



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

### ①估值技术

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

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

### ②公允价值层次

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

## 11、合同资产

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目

中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

### 13、长期股权投资

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

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“附注五、重要会计政策及会计估计之 18、长期资产减值”。

### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

## （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“附注五、重要会计政策及会计估计之 18、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 20-30 年 | 5.00   | 3.17-4.75 |

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率          |
|--------|-------|---------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 年 | 5.00% | 3.17%-4.75%   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5 年   | 5.00% | 19.00%-31.67% |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5 年     | 5.00% | 19.00%        |

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率上表。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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



## 17、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

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目           | 预计使用寿命 | 依据                    |
|--------------|--------|-----------------------|
| 商标权、域名及软件著作权 | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 研发支出归集范围

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

### 2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、合同负债

参见“五、重要会计政策及会计估计之 11、合同资产”。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

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

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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



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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够

控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

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

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 不适用

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为移动信息化服务、数字营销服务、数字化技术与应用解决方案。

### ①移动信息化服务收入

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

## ②数字营销服务收入

公司的数字营销服务分为运营商用户拉新拓展与活跃度运营业务、权益营销类业务、广告投放业务。

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

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

广告投放业务为公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表（包括媒体、位置、时间、频次、单价等），根据排期表执行广告发布，客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，因此，公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

## ③数字化技术与应用解决方案

公司的数字化技术与应用解决方案主要包括增值电信服务和数字化集成与开发服务。

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

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

## 24、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **②直接计入所有者权益的项目**

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

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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



①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 26、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的识别

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

#### 2) 单独租赁的识别

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

#### 3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。
- 本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“附注五、重要会计政策及会计估计之 22、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

### ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，

在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

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

### 2) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

### B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 3) 售后租回

本公司按照“附注五、重要会计政策及会计估计之 23、收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 商誉减值

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

### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                            |
|---------|-------------|-------------------------------|
| 增值税     | 销售商品、提供服务收入 | 6%、9%、13%                     |
| 消费税     | 无           | 无                             |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额      | 7%                            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%，20%，25%，8.25%/16.5%、33.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率       |
|-------------------|-------------|
| 北京风笛指媒信息科技有限公司    | 20%         |
| 北京运智伟业信息技术有限公司    | 20%         |
| 北京罗迪尼奥网络技术有限公司    | 20%         |
| 北京音悦邦信息服务有限公司     | 20%         |
| 北京壹通佳悦科技有限公司      | 25%         |
| 新疆全佳通达科技有限公司      | 20%         |
| 香港壹通佳悦科技有限公司      | 8.25%/16.5% |
| 北京金娃儿餐饮管理有限公司     | 20%         |
| YTJY Japan 株式会社   | 33.5%       |
| Waluer Japan 株式会社 | 33.5%       |

## 2、税收优惠

## (1) 高新技术企业税收优惠政策

2023 年 10 月，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202311001303，有效期三年，2026 年 1-6 月享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2023 年 10 月，公司子公司北京久佳信通科技有限公司（以下简称“久佳信通”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202311005008，有效期三年，2026 年 1-6 月享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

## (2) 小型微利企业税收优惠政策

根据财政部、税务总局《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）、《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）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司风笛指媒、运智伟业、罗迪尼奥、音悦邦、新疆全佳通达、金娃儿餐饮享有此项税收优惠政策。

### （3）减半征收文化事业建设费

《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号），自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中共中央宣传部。本公司的子公司壹通佳悦适用此文化事业建设费减半征收政策。

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

不适用

## 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          | 45,008.77      | 39,517.20      |
| 银行存款          | 213,924,923.77 | 245,650,144.77 |
| 其他货币资金        | 337,995.89     | 362,744.01     |
| 存放财务公司款项      | 0.00           | 0.00           |
| 合计            | 214,307,928.43 | 246,052,405.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,226,651.23  | 3,869,716.75   |



## 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 | 21,410,410.44 | 24,019,959.95 |
| 其中：                    |               |               |
| 理财产品                   | 21,410,410.44 | 24,019,959.95 |
| 合计                     | 21,410,410.44 | 24,019,959.95 |

## 3、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 | 3,192,224.56 | 0.00 |
| 合计     | 3,192,224.56 | 0.00 |

## (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  | 0.00         | 0.00%   | 0.00 | 0.00% | 0.00         | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中：             |              |         |      |       |              |      |       |      |       |      |
|                 | 0.00         | 0.00%   | 0.00 | 0.00% | 0.00         | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据  | 3,192,224.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 3,192,224.56 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中：             |              |         |      |       |              |      |       |      |       |      |
| 1. 组合1 银行承兑汇票   | 3,192,224.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 3,192,224.56 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 2. 组合2 财务公司承兑汇票 | 0.00         | 0.00%   | 0.00 | 0.00% | 0.00         | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |

| 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  |      |
| 合计 | 3,192,224.56 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 3,192,224.56 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 3,192,224.56 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 3,192,224.56 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 407,708,633.63 | 406,173,707.59 |
| 1 至 2 年      | 2,311,418.85   | 3,221,327.48   |
| 2 至 3 年      | 979,928.59     | 1,208,459.70   |
| 3 年以上        | 568,406.13     | 893,777.60     |
| 3 至 4 年      | 294,446.28     | 833,003.51     |
| 4 至 5 年      | 273,959.85     | 60,774.09      |
| 5 年以上        | 0.00           | 0.00           |
| 合计           | 411,568,387.20 | 411,497,272.37 |

##### (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 | 1,100,254.94 | 0.27% | 1,100,254.94 | 100.00% | 0.00 | 1,334,254.94 | 0.32% | 1,334,254.94 | 100.00% | 0.00 |

| 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    |                |
| 的应收账款          |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 上海云百网络科技有限公司   | 846,355.43     | 0.21%   | 846,355.43    | 100.00% | 0.00           | 846,355.43     | 0.20%   | 846,355.43    | 100.00% | 0.00           |
| 北京米思网络科技有限公司   | 253,899.51     | 0.06%   | 253,899.51    | 100.00% | 0.00           | 253,899.51     | 0.06%   | 253,899.51    | 100.00% | 0.00           |
| 北京耐思互动广告有限公司   | 0.00           | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00           | 234,000.00     | 0.06%   | 234,000.00    | 100.00% | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 410,468,132.26 | 99.73%  | 20,823,879.08 | 5.07%   | 389,644,253.18 | 410,163,017.43 | 99.68%  | 20,972,775.50 | 5.11%   | 389,190,241.93 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 组合 2 应收外部客户    | 410,468,132.26 | 99.73%  | 20,823,879.08 | 5.07%   | 389,644,253.18 | 410,163,017.43 | 99.68%  | 20,972,775.50 | 5.11%   | 389,190,241.93 |
| 合计             | 411,568,387.20 | 100.00% | 21,924,134.02 | 5.33%   | 389,644,253.18 | 411,497,272.37 | 100.00% | 22,307,030.44 | 5.42%   | 389,190,241.93 |

按单项计提坏账准备：1,100,254.94 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   |
| 上海云百网络科技有限公司 | 846,355.43   | 846,355.43   | 846,355.43   | 846,355.43   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京米思网络科技有限公司 | 253,899.51   | 253,899.51   | 253,899.51   | 253,899.51   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京耐思互动广告有限公司 | 234,000.00   | 234,000.00   | 0.00         | 0.00         | 0.00%   | 预计无法收回 |
| 合计           | 1,334,254.94 | 1,334,254.94 | 1,100,254.94 | 1,100,254.94 |         |        |

按组合计提坏账准备：20,823,879.08 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   | 407,708,633.63 | 20,385,381.76 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 2,311,418.85   | 231,141.89    | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 133,573.16     | 40,071.95     | 30.00% |

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 3 至 4 年 | 294,446.28     | 147,223.14    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 20,060.34      | 20,060.34     | 100.00% |
| 合计      | 410,468,132.26 | 20,823,879.08 |         |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额          | 本期变动金额     |            |            |      | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------------|------------|------|---------------|
|        |               | 计提         | 收回或转回      | 核销         | 其他   |               |
| 预期信用损失 | 22,307,030.44 | 193,153.84 | 448,050.26 | 128,000.00 | 0.00 | 21,924,134.02 |
| 合计     | 22,307,030.44 | 193,153.84 | 448,050.26 | 128,000.00 | 0.00 | 21,924,134.02 |

### (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 | 128,000.00 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 77,875,566.51  | 0.00     | 77,875,566.51  | 18.92%               | 3,893,778.33          |
| 客户二  | 48,897,716.72  | 0.00     | 48,897,716.72  | 11.88%               | 2,444,885.84          |
| 客户三  | 24,073,070.00  | 0.00     | 24,073,070.00  | 5.85%                | 1,203,653.50          |
| 客户四  | 21,521,928.53  | 0.00     | 21,521,928.53  | 5.23%                | 1,076,096.43          |
| 客户五  | 16,774,402.69  | 0.00     | 16,774,402.69  | 4.08%                | 838,720.14            |
| 合计   | 189,142,684.45 | 0.00     | 189,142,684.45 | 45.96%               | 9,457,134.24          |

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 14,567,659.22 | 9,837,086.95 |
| 合计    | 14,567,659.22 | 9,837,086.95 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金    | 17,664,214.48 | 12,455,614.67 |
| 往来款      | 4,202,106.04  | 4,208,895.04  |
| 代垫公积金及其他 | 203,054.03    | 149,403.26    |
| 合计       | 22,069,374.55 | 16,813,912.97 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,572,332.65  | 5,230,173.26  |
| 1 至 2 年      | 3,376,241.01  | 2,596,591.01  |
| 2 至 3 年      | 2,445,309.64  | 2,474,903.45  |
| 3 年以上        | 6,675,491.25  | 6,512,245.25  |
| 3 至 4 年      | 1,447,219.08  | 1,648,116.04  |
| 4 至 5 年      | 5,158,237.17  | 4,664,129.21  |
| 5 年以上        | 70,035.00     | 200,000.00    |
| 合计           | 22,069,374.55 | 16,813,912.97 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别             | 期末余额         |        |              |         |      | 期初余额         |        |              |         |      |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|------|--------------|--------|--------------|---------|------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值 | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|                | 金额           | 比例     | 金额           | 计提比例    |      | 金额           | 比例     | 金额           | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备      | 4,192,506.04 | 19.00% | 4,192,506.04 | 100.00% | 0.00 | 4,199,295.04 | 24.98% | 4,199,295.04 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：            |              |        |              |         |      |              |        |              |         |      |
| 北京源创腾达科技发展有限公司 | 3,142,506.04 | 14.24% | 3,142,506.04 | 100.00% | 0.00 | 3,149,295.04 | 18.73% | 3,149,295.04 | 100.00% | 0.00 |
| 杭州枫茫文化         | 1,000,000.00 | 4.53%  | 1,000,000.00 | 100.00% | 0.00 | 1,000,000.00 | 5.95%  | 1,000,000.00 | 100.00% | 0.00 |

| 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    |              |
| 传媒有限公司       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |              |
| 杭州润耀文化传媒有限公司 | 50,000.00     | 0.23%   | 50,000.00    | 100.00% | 0.00          | 50,000.00     | 0.30%   | 50,000.00    | 100.00% | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备    | 17,876,68.51  | 81.00%  | 3,309,209.29 | 18.51%  | 14,567,659.22 | 12,614,617.93 | 75.02%  | 2,777,530.98 | 22.02%  | 9,837,086.95 |
| 其中：          |               |         |              |         |               |               |         |              |         |              |
| 组合 2 应收外部款项  | 17,876,68.51  | 81.00%  | 3,309,209.29 | 18.51%  | 14,567,659.22 | 12,614,617.93 | 75.02%  | 2,777,530.98 | 22.02%  | 9,837,086.95 |
| 合计           | 22,069,374.55 | 100.00% | 7,501,715.33 | 33.99%  | 14,567,659.22 | 16,813,912.97 | 100.00% | 6,976,826.02 | 41.49%  | 9,837,086.95 |

按单项计提坏账准备：4,192,506.04 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   |
| 北京源创腾达科技发展有限公司 | 3,149,295.04 | 3,149,295.04 | 3,142,506.04 | 3,142,506.04 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州枫茫文化传媒有限公司   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州润耀文化传媒有限公司   | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 4,199,295.04 | 4,199,295.04 | 4,192,506.04 | 4,192,506.04 |         |        |

按组合计提坏账准备：3,309,209.29 元

单位：元

| 名称          | 期末余额          |              |        |
|-------------|---------------|--------------|--------|
|             | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 组合 2 应收外部款项 | 17,876,868.51 | 3,309,209.29 | 18.51% |
| 合计          | 17,876,868.51 | 3,309,209.29 |        |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额 | 2,777,530.98   | 0.00                 | 4,199,295.04         | 6,976,826.02 |

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                    | 617,256.51     | 0.00                 | 0.00                 | 617,256.51   |
| 本期转回                    | 85,578.20      | 0.00                 | 6,789.00             | 92,367.20    |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 3,309,209.29   | 0.00                 | 4,192,506.04         | 7,501,715.33 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|-----------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他   |              |
| 预期信用损失 | 6,976,826.02 | 617,256.51 | 92,367.20 | 0.00  | 0.00 | 7,501,715.33 |
| 合计     | 6,976,826.02 | 617,256.51 | 92,367.20 | 0.00  | 0.00 | 7,501,715.33 |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 客户一  | 往来款   | 3,142,506.04 | 4-5 年 | 14.24%           | 3,142,506.04 |
| 客户二  | 押金保证金 | 2,370,000.00 | 1 年以内 | 10.74%           | 118,500.00   |
| 客户三  | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 4.53%            | 100,000.00   |
| 客户四  | 往来款   | 1,000,000.00 | 4-5 年 | 4.53%            | 1,000,000.00 |
| 客户五  | 押金保证金 | 700,000.00   | 1 年以内 | 3.17%            | 35,000.00    |
| 合计   |       | 8,212,506.04 |       | 37.21%           | 4,396,006.04 |

#### 6、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 | 130,550,375.82 | 81.37% | 140,822,917.70 | 87.27% |

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 至 2 年 | 27,760,522.06  | 17.30% | 20,533,507.03  | 12.72% |
| 2 至 3 年 | 2,137,561.98   | 1.33%  | 20,805.32      | 0.01%  |
| 3 年以上   | 0.00           | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  |
| 合计      | 160,448,459.86 |        | 161,377,230.05 |        |

## (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 | 2026 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-------------------|--------------------|
| 供应商一 | 51,438,891.99     | 32.06              |
| 供应商二 | 37,191,392.26     | 23.18              |
| 供应商三 | 9,127,265.75      | 5.69               |
| 供应商四 | 5,849,056.60      | 3.65               |
| 供应商五 | 5,779,816.53      | 3.60               |
| 合计   | 109,386,423.13    | 68.18              |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额       |                           |            | 期初余额       |                           |            |
|------|------------|---------------------------|------------|------------|---------------------------|------------|
|      | 账面余额       | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 412,634.54 | 100,814.20                | 311,820.34 | 534,261.52 | 101,210.18                | 433,051.34 |
| 合计   | 412,634.54 | 100,814.20                | 311,820.34 | 534,261.52 | 101,210.18                | 433,051.34 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |      | 本期减少金额 |      | 期末余额       |
|------|------------|--------|------|--------|------|------------|
|      |            | 计提     | 其他   | 转回或转销  | 其他   |            |
| 库存商品 | 101,210.18 | 0.00   | 0.00 | 395.98 | 0.00 | 100,814.20 |
| 合计   | 101,210.18 | 0.00   | 0.00 | 395.98 | 0.00 | 100,814.20 |

## 8、其他流动资产

单位：元



| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税借方余额重分类 | 11,095,462.26 | 10,991,459.91 |
| 预缴企业所得税    | 12,113.69     | 0.00          |
| 合计         | 11,107,575.95 | 10,991,459.91 |

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称         | 期初余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额         | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因                |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|------------------------------------------|
| 山铭影业（北京）有限公司 | 955,943.68   |               |               |                  |                  |           | 955,943.68   | 本公司对该等公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。 |
| VELAS 株式会社   | 7,163,040.30 |               | 440,044.80    |                  | 440,044.80       |           | 6,722,995.50 | 本公司对该等公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。 |
| 合计           | 8,118,983.98 |               | 440,044.80    |                  | 440,044.80       |           | 7,678,939.18 |                                          |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业       |                |              |               |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |              |               |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 北京惠金智创科技有限公司 | 0.00           | 0.00         | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 小计    | 0.00           | 0.00         | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |
| 合计    | 0.00           | 0.00         | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 89,544,894.99 | 0.00  | 0.00 | 89,544,894.99 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          | 11,276,132.40 | 0.00  | 0.00 | 11,276,132.40 |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| (3) 转入固定资产         | 11,276,132.40 | 0.00  | 0.00 | 11,276,132.40 |
| 4. 期末余额            | 78,268,762.59 | 0.00  | 0.00 | 78,268,762.59 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 5,446,575.69  | 0.00  | 0.00 | 5,446,575.69  |
| 2. 本期增加金额          | 1,684,508.00  | 0.00  | 0.00 | 1,684,508.00  |
| (1) 计提或摊销          | 1,684,508.00  | 0.00  | 0.00 | 1,684,508.00  |

| 项目         | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|------------|---------------|-------|------|---------------|
| 3. 本期减少金额  | 897,997.03    | 0.00  | 0.00 | 897,997.03    |
| (1) 处置     |               |       |      |               |
| (2) 其他转出   |               |       |      |               |
| (3) 转入固定资产 | 897,997.03    | 0.00  | 0.00 | 897,997.03    |
| 4. 期末余额    | 6,233,086.66  | 0.00  | 0.00 | 6,233,086.66  |
| 三、减值准备     |               |       |      |               |
| 1. 期初余额    |               |       |      |               |
| 2. 本期增加金额  |               |       |      |               |
| (1) 计提     |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额  |               |       |      |               |
| (1) 处置     |               |       |      |               |
| (2) 其他转出   |               |       |      |               |
| 4. 期末余额    |               |       |      |               |
| 四、账面价值     |               |       |      |               |
| 1. 期末账面价值  | 72,035,675.93 | 0.00  | 0.00 | 72,035,675.93 |
| 2. 期初账面价值  | 84,098,319.30 | 0.00  | 0.00 | 84,098,319.30 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

## 12、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 136,458,099.84 | 123,579,724.42 |
| 固定资产清理 | 0.00           | 0.00           |
| 合计     | 136,458,099.84 | 123,579,724.42 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 运输工具         | 办公设备         | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 128,214,493.08 | 2,007,718.68 | 6,373,996.89 | 136,596,208.65 |
| 2. 本期增加金额  | 14,648,100.80  | 1,378,864.52 | 1,447,386.16 | 17,474,351.48  |
| (1) 购置     | 3,371,968.40   | 1,378,864.52 | 1,447,386.16 | 6,198,219.08   |
| (2) 在建工程转入 |                |              |              |                |
| (3) 企业合    |                |              |              |                |

| 项目              | 房屋及建筑物         | 运输工具         | 办公设备         | 合计             |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 并增加             |                |              |              |                |
| （4）投资性<br>房地产转入 | 11,276,132.40  |              |              | 11,276,132.40  |
| 3. 本期减少金额       |                |              | 50,890.71    | 50,890.71      |
| （1）处置或<br>报废    |                |              | 50,890.71    | 50,890.71      |
| 4. 期末余额         | 142,862,593.88 | 3,386,583.20 | 7,770,492.34 | 154,019,669.42 |
| 二、累计折旧          |                |              |              |                |
| 1. 期初余额         | 7,841,672.23   | 1,161,801.72 | 4,013,010.28 | 13,016,484.23  |
| 2. 本期增加金额       | 3,801,938.99   | 176,048.10   | 586,121.55   | 4,564,108.64   |
| （1）计提           | 2,903,941.96   | 176,048.10   | 586,121.55   | 3,666,111.61   |
| （2）投资性<br>房地产转入 | 897,997.03     |              |              | 897,997.03     |
| 3. 本期减少金额       |                |              | 19,023.29    | 19,023.29      |
| （1）处置或<br>报废    |                |              | 19,023.29    | 19,023.29      |
| 4. 期末余额         | 11,643,611.22  | 1,337,849.82 | 4,580,108.54 | 17,561,569.58  |
| 三、减值准备          |                |              |              |                |
| 1. 期初余额         |                |              |              |                |
| 2. 本期增加金额       |                |              |              |                |
| （1）计提           |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额       |                |              |              |                |
| （1）处置或<br>报废    |                |              |              |                |
| 4. 期末余额         |                |              |              |                |
| 四、账面价值          |                |              |              |                |
| 1. 期末账面价值       | 131,218,982.66 | 2,048,733.38 | 3,190,383.80 | 136,458,099.84 |
| 2. 期初账面价值       | 120,372,820.85 | 845,916.96   | 2,360,986.61 | 123,579,724.42 |

### 13、使用权资产

#### （1）使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 10,809,479.89 | 10,809,479.89 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 | 6,470,472.88  | 6,470,472.88  |
| （1）处置     | 6,470,472.88  | 6,470,472.88  |
| 4. 期末余额   | 4,339,007.01  | 4,339,007.01  |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 5,900,905.36  | 5,900,905.36  |
| 2. 本期增加金额 | 1,333,481.77  | 1,333,481.77  |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 计提    | 1,333,481.77 | 1,333,481.77 |
| 3. 本期减少金额 | 4,637,612.07 | 4,637,612.07 |
| (1) 处置    | 4,637,612.07 | 4,637,612.07 |
| 4. 期末余额   | 2,596,775.06 | 2,596,775.06 |
| 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 | 1,742,231.95 | 1,742,231.95 |
| 2. 期初账面价值 | 4,908,574.53 | 4,908,574.53 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2026 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 1,333,481.77 元，其中计入销售费用的折旧费用为 520,212.36 元，计入管理费用的折旧费用为 304,895.15 元，计入研发费用的折旧费用为 508,374.26 元。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权、域名及软件著作权  | 合计            |
|------------|-------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |               |               |
| 1. 期初余额    |       |     |       | 28,588,188.60 | 28,588,188.60 |
| 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      |       |     |       |               |               |

| 项目            | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权、域名及<br>软件著作权 | 合计            |
|---------------|-------|-----|-------|------------------|---------------|
| 置             |       |     |       |                  |               |
| 4. 期末余额       |       |     |       | 28,588,188.60    | 28,588,188.60 |
| 二、累计摊销        |       |     |       |                  |               |
| 1. 期初余额       |       |     |       | 15,648,421.93    | 15,648,421.93 |
| 2. 本期增加<br>金额 |       |     |       | 1,287,900.00     | 1,287,900.00  |
| (1) 计<br>提    |       |     |       | 1,287,900.00     | 1,287,900.00  |
| 3. 本期减少<br>金额 |       |     |       |                  |               |
| (1) 处<br>置    |       |     |       |                  |               |
| 4. 期末余额       |       |     |       | 16,936,321.93    | 16,936,321.93 |
| 三、减值准备        |       |     |       |                  |               |
| 1. 期初余额       |       |     |       |                  |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |       |     |       |                  |               |
| (1) 计<br>提    |       |     |       |                  |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |       |     |       |                  |               |
| (1) 处<br>置    |       |     |       |                  |               |
| 4. 期末余额       |       |     |       |                  |               |
| 四、账面价值        |       |     |       |                  |               |
| 1. 期末账面<br>价值 |       |     |       | 11,651,866.67    | 11,651,866.67 |
| 2. 期初账面<br>价值 |       |     |       | 12,939,766.67    | 12,939,766.67 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
|                 |              | 计提   | 处置   |              |
| 罗迪尼奥            | 4,802,468.96 |      |      | 4,802,468.96 |
| 久佳信通            | 0.00         |      |      | 0.00         |
| 壹通佳悦            | 0.00         |      |      | 0.00         |
| 合计              | 4,802,468.96 |      |      | 4,802,468.96 |

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额   | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额      |
|-----|------------|----------|------------|--------|-----------|
| 装修费 | 202,934.46 | 9,519.27 | 182,227.75 |        | 30,225.98 |
| 合计  | 202,934.46 | 9,519.27 | 182,227.75 |        | 30,225.98 |

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 100,814.20    | 15,122.13    | 101,210.18    | 15,181.53    |
| 信用减值准备 | 29,425,849.35 | 5,192,253.64 | 29,283,856.46 | 5,132,711.63 |
| 租赁负债   | 1,793,938.97  | 381,314.55   | 5,152,987.67  | 1,141,548.53 |
| 合计     | 31,320,602.52 | 5,588,690.32 | 34,538,054.31 | 6,289,441.69 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 11,651,866.67 | 2,453,550.00 | 12,939,766.67 | 2,701,025.00 |
| 使用权资产           | 1,742,231.95  | 369,168.58   | 4,908,574.53  | 1,082,412.23 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 9,316.16      | 2,329.04     | 4,405.28      | 660.79       |
| 合计              | 13,403,414.78 | 2,825,047.62 | 17,852,746.48 | 3,784,098.02 |

## (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 | 371,497.62       | 5,217,192.70      | 1,083,091.00     | 5,206,350.69      |

| 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 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | 371,497.62       | 2,453,550.00      | 1,083,091.00     | 2,701,007.02      |

## (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 | 90,034,833.39 | 69,643,678.04 |
| 合计    | 90,034,833.39 | 69,643,678.04 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2028 | 779,858.56    | 779,858.56    |    |
| 2029 | 1,603,261.31  | 1,603,261.31  |    |
| 2030 | 3,056,412.90  | 3,056,412.90  |    |
| 2031 | 2,930,768.87  | 0.00          |    |
| 2033 | 7,793,254.57  | 7,793,254.57  |    |
| 2034 | 23,283,410.89 | 23,283,410.89 |    |
| 2035 | 33,127,479.81 | 33,127,479.81 |    |
| 2036 | 17,460,386.48 | 0.00          |    |
| 合计   | 90,034,833.39 | 69,643,678.04 |    |

## 18、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|-------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付装修款 | 244,800.00   | 0.00 | 244,800.00   | 187,200.00 | 0.00 | 187,200.00 |
| 预付投资款 | 4,000,000.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
| 合计    | 4,244,800.00 | 0.00 | 4,244,800.00 | 187,200.00 | 0.00 | 187,200.00 |

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末             |                |      |                 | 期初             |                |      |                 |
|--------|----------------|----------------|------|-----------------|----------------|----------------|------|-----------------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况            | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况            |
| 货币资金   | 18,308,971.27  | 18,308,971.27  | 冻结   | 短期借款本金，限定支付业务款项 | 8,650,581.11   | 8,650,581.11   | 冻结   | 短期借款本金，限定支付业务款项 |
| 固定资产   | 142,862,593.88 | 131,218,982.66 | 抵押   | 抵押借款            | 128,214,493.08 | 120,372,820.85 | 抵押   | 抵押借款            |
| 投资性房地产 | 78,268,762.59  | 72,035,675.93  | 抵押   | 抵押借款            | 89,544,894.99  | 84,098,319.30  | 抵押   | 抵押借款            |
| 合计     | 239,440,327.74 | 221,563,629.86 |      |                 | 226,409,969.18 | 213,121,721.26 |      |                 |



## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款      | 227,666,705.80 | 178,741,363.51 |
| 信用借款      | 10,006,527.78  | 10,007,180.57  |
| 反向保理融资及其他 | 0.00           | 38,000,000.00  |
| 合计        | 237,673,233.58 | 226,748,544.08 |

短期借款分类的说明：

本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 短信采购费 | 69,337,276.98  | 58,696,100.11 |
| 广告推广费 | 32,473,705.70  | 25,089,611.74 |
| 渠道推广费 | 1,884,346.57   | 2,211,951.85  |
| 其他    | 1,537,601.22   | 3,525,226.56  |
| 合计    | 105,232,930.47 | 89,522,890.26 |

## 22、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  | 0.00       | 0.00         |
| 应付股利  | 0.00       | 0.00         |
| 其他应付款 | 982,292.24 | 1,026,574.25 |
| 合计    | 982,292.24 | 1,026,574.25 |

## (1) 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  | 777,815.23 | 777,815.23   |
| 应付费用 | 204,477.01 | 248,759.02   |
| 合计   | 982,292.24 | 1,026,574.25 |

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 254,151.51 | 365,024.53 |
| 合计   | 254,151.51 | 365,024.53 |

## 24、合同负债

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 预收信息服务费 | 3,311,179.97 | 10,321,207.83 |
| 预收数字营销款 | 475,111.79   | 473,377.31    |
| 预收媒体广告费 | 28,400.00    | 68,400.00     |
| 合计      | 3,814,691.76 | 10,862,985.14 |

## 25、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         | 7,802,999.60 | 23,136,169.98 | 27,239,068.51 | 3,700,101.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 267,968.05   | 1,759,261.57  | 1,764,980.61  | 262,249.01   |
| 三、辞退福利         | 0.00         | 94,061.91     | 94,061.91     | 0.00         |
| 合计             | 8,070,967.65 | 24,989,493.46 | 29,098,111.03 | 3,962,350.08 |

## (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 | 7,646,989.66 | 20,222,648.06 | 24,323,963.29 | 3,545,674.43 |
| 2、职工福利费       | 0.00         | 1,013,180.65  | 1,013,180.65  | 0.00         |
| 3、社会保险费       | 155,300.94   | 1,031,287.77  | 1,032,350.07  | 154,238.64   |
| 其中：医疗保险费      | 151,199.15   | 1,001,757.25  | 1,002,817.23  | 150,139.17   |
| 工伤保险费         | 4,101.79     | 29,530.52     | 29,532.84     | 4,099.47     |
| 4、住房公积金       | 709.00       | 869,053.50    | 869,574.50    | 188.00       |
| 合计            | 7,802,999.60 | 23,136,169.98 | 27,239,068.51 | 3,700,101.07 |

## (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 | 259,995.02 | 1,703,208.89 | 1,708,872.06 | 254,331.85 |
| 2、失业保险费  | 7,973.03   | 56,052.68    | 56,108.55    | 7,917.16   |
| 合计       | 267,968.05 | 1,759,261.57 | 1,764,980.61 | 262,249.01 |

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 17,256,761.22 | 12,815,580.42 |
| 企业所得税   | 7,501,313.70  | 11,359,240.72 |
| 个人所得税   | 186,295.66    | 211,156.67    |
| 城市维护建设税 | 44,997.72     | 151,479.17    |
| 教育费附加   | 19,182.86     | 64,919.65     |
| 地方教育费附加 | 12,788.57     | 43,279.75     |
| 印花税     | 13,738.20     | 16,500.57     |
| 文化事业建设费 | 102,011.14    | 380,837.27    |
| 合计      | 25,137,089.07 | 25,042,994.22 |

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 25,730,678.65 | 20,773,916.46 |
| 一年内到期的应付债券  | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的长期应付款 | 17,885,000.00 | 49,367,500.00 |
| 一年内到期的租赁负债  | 1,691,286.51  | 2,521,557.10  |
| 合计          | 45,306,965.16 | 72,662,973.56 |

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 抵押借款    | 56,000,000.00  | 60,000,000.00 |
| 保证及质押借款 | 88,202,000.00  | 36,990,000.00 |
| 合计      | 144,202,000.00 | 96,990,000.00 |

## 29、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 1,853,942.89  | 5,016,140.65  |
| 未确认融资费用    | -54,228.41    | -254,485.07   |
| 一年内到期的租赁负债 | -1,691,286.51 | -2,521,557.10 |
| 合计         | 108,427.97    | 2,240,098.48  |

### 30、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 长期应付款 | 0.00 | 17,885,000.00 |
| 专项应付款 | 0.00 | 0.00          |
| 合计    | 0.00 | 17,885,000.00 |

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 股权转让款       | 17,885,000.00  | 67,252,500.00  |
| 一年内到期的长期应付款 | -17,885,000.00 | -49,367,500.00 |
| 合计          | 0.00           | 17,885,000.00  |

### 31、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 | 101,392,433.00 | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 101,392,433.00 |

### 32、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） | 268,569,154.88 |      |      | 268,569,154.88 |
| 合计         | 268,569,154.88 |      |      | 268,569,154.88 |

### 33、其他综合收益

单位：元

| 项目   | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|------------|
|      |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 一、将重 | -3,294.62 | -7,372.18 |                    |                      |         | -7,372.18 |           | -10,666.80 |

| 项目           | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额       |
|--------------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|------------|
|              |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 分类进损益的其他综合收益 |           |           |                    |                      |         |           |           |            |
| 外币财务报表折算差额   | -3,294.62 | -7,372.18 |                    |                      |         | -7,372.18 |           | -10,666.80 |
| 其他综合收益合计     | -3,294.62 | -7,372.18 |                    |                      |         | -7,372.18 |           | -10,666.80 |

### 34、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 | 38,625,757.52 |      |      | 38,625,757.52 |
| 合计     | 38,625,757.52 |      |      | 38,625,757.52 |

### 35、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       | 335,547,508.12 | 321,852,492.69 |
| 调整后期初未分配利润        | 335,547,508.12 | 321,852,492.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,182,257.47  | 43,025,425.17  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 4,856,374.14   |
| 应付普通股股利           | 20,278,486.60  | 24,474,035.60  |
| 期末未分配利润           | 342,451,278.99 | 335,547,508.12 |

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。

### 36、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 | 575,167,997.44 | 493,327,841.57 | 530,809,916.67 | 446,915,018.33 |

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他业务 | 1,140,272.05   | 1,684,508.00   | 2,049,714.02   | 2,259,369.74   |
| 合计   | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 | 532,859,630.69 | 449,174,388.07 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1           |                | 合计             |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型         | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 |
| 其中：          |                |                |                |                |
| 移动信息化服务      | 364,729,482.12 | 307,541,444.39 | 364,729,482.12 | 307,541,444.39 |
| 数字营销服务       | 200,380,787.69 | 179,895,634.23 | 200,380,787.69 | 179,895,634.23 |
| 数字化技术与应用解决方案 | 10,057,727.63  | 5,890,762.95   | 10,057,727.63  | 5,890,762.95   |
| 其他业务         | 1,140,272.05   | 1,684,508.00   | 1,140,272.05   | 1,684,508.00   |
| 按经营地区分类      | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 | 576,308,269.49 | 495,012,349.57 |
| 其中：          |                |                |                |                |
| 境内           | 574,911,963.82 | 494,004,689.04 | 574,911,963.82 | 494,004,689.04 |
| 境外           | 1,396,305.67   | 1,007,660.53   | 1,396,305.67   | 1,007,660.53   |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 37、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 | 301,208.01   | 291,049.11   |
| 教育费附加   | 128,987.26   | 124,694.02   |
| 房产税     | 746,004.84   | 656,853.72   |
| 土地使用税   | 11,958.30    | 11,958.30    |
| 车船使用税   | 1,066.67     | 0.00         |
| 印花税     | 115,347.47   | 105,866.75   |
| 文化事业建设费 | 556,513.53   | 763,758.00   |
| 地方教育费附加 | 85,991.51    | 83,129.38    |
| 合计      | 1,947,077.59 | 2,037,309.28 |

### 38、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 6,716,547.84 | 5,991,928.80 |
| 折旧摊销费   | 2,122,556.62 | 1,463,933.50 |
| 租金及物业水电 | 1,281,407.50 | 1,037,735.85 |
| 办公差旅费   | 1,713,937.08 | 1,377,397.54 |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 中介机构费用 | 1,092,247.79  | 1,662,497.59  |
| 董事津贴   | 108,000.00    | 108,000.00    |
| 其他     | 1,089,046.14  | 3,173,173.55  |
| 合计     | 14,123,742.97 | 14,814,666.83 |

### 39、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 9,660,090.71  | 8,384,806.86  |
| 办公差旅费   | 681,915.59    | 716,721.05    |
| 租金及物业水电 | 611,980.93    | 660,843.00    |
| 业务招待费   | 451,751.36    | 465,861.86    |
| 推广宣传费   | 0.00          | 38,207.55     |
| 其他      | 422,822.24    | 178,506.24    |
| 合计      | 11,828,560.83 | 10,444,946.56 |

### 40、研发费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 8,612,982.62  | 9,211,840.02  |
| 软件开发及服务费 | 1,909,061.33  | 3,153,198.08  |
| 租金及物业水电  | 694,826.73    | 941,370.12    |
| 办公差旅费    | 359,305.70    | 508,470.29    |
| 折旧摊销费    | 1,259,087.60  | 415,223.61    |
| 其他       | 135,051.14    | 242,476.86    |
| 合计       | 12,970,315.12 | 14,472,578.98 |

### 41、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 5,058,579.29 | 4,763,469.60 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 61,261.72    | 149,452.24   |
| 减：利息收入      | 253,867.41   | 541,896.58   |
| 利息净支出       | 4,804,711.88 | 4,221,573.02 |
| 汇兑损失        | 884,959.68   | 22,780.46    |
| 银行手续费及其他    | 40,887.82    | 27,492.09    |
| 合计          | 5,730,559.38 | 4,271,845.57 |

### 42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 250,000.00 | 0.00      |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 80,991.56  | 99,311.23 |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 80,924.50  | 99,238.52 |
| 增值税减免                 | 67.06      | 72.71     |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 合计        | 330,991.56 | 99,311.23 |

## 43、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       | 41,604.71 | 0.00  |
| 合计            | 41,604.71 | 0.00  |

## 44、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,052.73  | 0.00       |
| 理财产品收益         | 706,390.38 | 868,559.35 |
| 合计             | 705,337.65 | 868,559.35 |

## 45、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 253,392.91  | -1,151,277.90 |
| 其他应收款坏账损失 | -524,889.31 | 107,226.01    |
| 合计        | -271,496.40 | -1,044,051.89 |

## 46、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  | -30,982.46 | -18,680.16 |
| 使用权资产处置利得 | 173,540.48 | 0.00       |
| 合计        | 142,558.02 | -18,680.16 |

## 47、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 0.00  | 52,000.00    | 0.00          |
| 其他   | 6.53  | 2,775,076.43 | 6.53          |
| 合计   | 6.53  | 2,827,076.43 | 6.53          |

## 48、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<br>额 |
|-------------|-----------|-----------|-------------------|
| 税收滞纳金       | 59,305.00 | 427.00    | 59,305.00         |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00      | 12,013.38 |                   |
| 罚款支出        | 0.00      | 3,000.00  |                   |
| 其他          | 0.00      | 277.80    |                   |
| 合计          | 59,305.00 | 15,718.18 | 59,305.00         |

## 49、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 | 8,661,485.76 | 9,863,191.94 |
| 递延所得税费用 | -258,382.13  | -371,609.40  |
| 合计      | 8,403,103.63 | 9,491,582.54 |

### (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                           | 35,585,361.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,337,804.16  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,462,491.99  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 122,580.85    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 77,778.73     |
| 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 | 2,679,128.75  |
| 研发费用加计扣除                       | -1,276,680.85 |
| 所得税费用                          | 8,403,103.63  |

## 50、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        |
|--------|--------------|--------------|
| 租金收入   | 678,759.42   | 1,613,117.43 |
| 押金、保证金 | 5,000.00     | 20,085.00    |
| 营业外收入  | 6.53         | 2,827,076.43 |
| 利息收入   | 253,867.41   | 541,896.58   |
| 其他收益   | 330,924.50   | 99,311.23    |
| 其他     | 513.70       | 1,806,821.07 |
| 合计     | 1,269,071.56 | 6,908,307.74 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 销售费用支出 | 1,593,443.84  | 1,247,679.78  |
| 管理费用支出 | 4,981,998.08  | 6,591,734.39  |
| 研发费用支出 | 2,763,142.47  | 4,194,118.25  |
| 财务费用   | 40,887.82     | 27,492.09     |
| 营业外支出  | 59,305.00     | 3,704.80      |
| 往来款及其他 | 5,995,717.32  | 679,994.03    |
| 合计     | 15,434,494.53 | 12,744,723.34 |

**(2) 与投资活动有关的现金**

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 购买壹通佳悦股权       | 0.00          | 6,750,000.00 |
| 投资北京惠金智创科技有限公司 | 49,000,000.00 | 0.00         |
| 人工智能产业投资基金     | 4,000,000.00  | 0.00         |
| 合计             | 53,000,000.00 | 6,750,000.00 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 使用权资产租赁押金 | 213,089.46 | 0.00  |
| 合计        | 213,089.46 | 0.00  |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金、利息以及保证金 | 1,053,239.55  | 2,110,541.14  |
| 购买少数股东股权          | 49,367,500.00 | 33,810,000.00 |
| 合计                | 50,420,739.55 | 35,920,541.14 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加           |              | 本期减少           |              | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|      |                | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动        |                |
| 短期借款 | 226,748,544.08 | 116,900,000.00 | 2,730,062.03 | 108,705,372.53 | 0.00         | 237,673,233.58 |
| 长期借款 | 117,763,916.46 | 63,880,000.00  | 2,267,255.54 | 13,978,493.35  | 0.00         | 169,932,678.65 |
| 租赁负债 | 4,761,655.58   | 0.00           | 61,261.72    | 1,016,801.52   | 2,006,401.30 | 1,799,714.48   |
| 合计   | 349,274,116.12 | 180,780,000.00 | 5,058,579.29 | 123,700,667.40 | 2,006,401.30 | 409,405,626.71 |

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 27,182,257.47  | 30,868,809.64  |
| 加：资产减值准备                         | 271,496.40     | 1,044,051.89   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,350,619.62   | 4,514,653.78   |
| 使用权资产折旧                          | 1,333,481.77   | 1,781,301.18   |
| 无形资产摊销                           | 1,287,900.00   | 1,287,900.00   |
| 长期待摊费用摊销                         | 182,227.75     | 13,358.46      |
| 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） | -142,558.02    | 18,680.16      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 0.00           | 12,013.38      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -41,604.71     | 0.00           |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 5,320,797.21   | 4,786,250.07   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -705,337.65    | -868,559.35    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -10,842.01     | -124,134.40    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -247,457.02    | -247,475.00    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 121,231.00     | -1,210.62      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -5,633,667.20  | -98,654,894.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 2,768,253.55   | 47,030,230.51  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 37,036,798.16  | -8,539,025.18  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 214,307,928.43 | 247,845,013.40 |
| 减：现金的期初余额                        | 246,052,405.98 | 251,336,009.50 |

| 补充资料         | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额 |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,744,477.55 | -3,490,996.10 |

## （2） 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           | 214,307,928.43 | 246,052,405.98 |
| 其中：库存现金        | 45,008.77      | 39,517.20      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 213,924,923.77 | 245,650,144.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 337,995.89     | 362,744.01     |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 214,307,928.43 | 246,052,405.98 |

## （3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目   | 本期金额          | 上期金额         | 仍属于现金及现金等价物的理由  |
|------|---------------|--------------|-----------------|
| 银行存款 | 18,308,971.27 | 7,348,177.70 | 短期借款本金，限定支付业务款项 |
| 合计   | 18,308,971.27 | 7,348,177.70 |                 |

## 52、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 | 651.53         | 6.8109 | 4,437.51     |
| 欧元    |                |        |              |
| 港币    | 6,319,488.60   | 0.8686 | 5,489,107.80 |
| 日元    | 159,860,017.00 | 0.0420 | 6,714,120.71 |
| 应收账款  |                |        |              |
| 其中：美元 |                |        |              |
| 欧元    |                |        |              |
| 港币    | 368,644.39     | 0.8686 | 320,204.52   |
| 长期借款  |                |        |              |
| 其中：美元 |                |        |              |
| 欧元    |                |        |              |

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|-----------|
| 港币    |            |        |           |
| 其他应付款 |            |        |           |
| 其中：日元 | 201,300.00 | 0.0420 | 8,454.60  |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

| 子公司名称             | 主要经营地 | 币别 | 选择依据        |
|-------------------|-------|----|-------------|
| 香港壹通佳悦科技有限公司      | 香港    | 美元 | 日常经营业务以美元结算 |
| YTJY Japan 株式会社   | 日本    | 日元 | 日常经营业务以日元结算 |
| Waluer Japan 株式会社 | 日本    | 日元 | 日常经营业务以日元结算 |

## 53、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

涉及售后租回交易的情况

### 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项目                                | 2026 年 1 月-6 月金额 |
|-----------------------------------|------------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 276,933.76       |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | -                |
| 租赁负债的利息费用                         | 61,261.72        |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额          | -                |
| 转租使用权资产取得的收入                      | -                |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 1,330,173.31     |
| 售后租回交易产生的相关损益                     | -                |

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,140,272.05 | 0.00                     |
| 合计   | 1,140,272.05 | 0.00                     |

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

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,612,982.62  | 9,211,840.02  |
| 软件开发及服务费   | 1,909,061.33  | 3,153,198.08  |
| 租金及物业水电    | 694,826.73    | 941,370.12    |
| 办公差旅费      | 359,305.70    | 508,470.29    |
| 折旧摊销费      | 1,259,087.60  | 415,223.61    |
| 其他         | 135,051.14    | 242,476.86    |
| 合计         | 12,970,315.12 | 14,472,578.98 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,970,315.12 | 14,472,578.98 |
| 资本化研发支出    | 0.00          | 0.00          |

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称      | 注册资本                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式       |
|------------|---------------------|-------|-----|------|---------|---------|------------|
|            |                     |       |     |      | 直接      | 间接      |            |
| 风笛指媒       | 10,000,000.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 100.00% | 0.00%   | 同一控制下企业合并  |
| 罗迪尼奥       | 10,000,000.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 100.00% | 0.00%   | 非同一控制下企业合并 |
| 运智伟业       | 10,000,000.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 久佳信通       | 51,111,111.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 100.00% | 0.00%   | 非同一控制下企业合并 |
| 音悦邦        | 10,000,000.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆全佳通达     | 10,000,000.00       | 新疆    | 新疆  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 壹通佳悦       | 50,000,000.00       | 北京    | 北京  | 服务业  | 100.00% | 0.00%   | 非同一控制下企业合并 |
| 香港壹通佳悦     | 15,510,000.00<br>港币 | 香港    | 香港  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 金娃儿餐饮      | 1,000,000.00        | 北京    | 北京  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| YTJY Japan | 1,000,000.00        | 日本    | 日本  | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制      |

| 子公司名称             | 注册资本            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |       | 取得方式  |
|-------------------|-----------------|-------|-----|------|---------|-------|-------|
|                   |                 |       |     |      | 直接      | 间接    |       |
| 株式会社              | 日元              |       |     |      |         |       | 下企业合并 |
| Waluer Japan 株式会社 | 5,000,000.00 日元 | 日本    | 日本  | 服务业  | 100.00% | 0.00% | 投资设立  |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|-------|--------|----|---------------------|
|              |       |     |       | 直接     | 间接 |                     |
| 北京惠金智创科技有限公司 | 北京    | 北京  | AI 算力 | 35.00% |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额   |
|----------------------|---------------|--------------|
|                      | 北京惠金智创科技有限公司  | 北京惠金智创科技有限公司 |
| 流动资产                 | 46,882,568.88 |              |
| 非流动资产                | 2,201,950.44  |              |
| 资产合计                 | 49,084,519.32 |              |
| 流动负债                 | 87,527.11     |              |
| 非流动负债                | 0.00          |              |
| 负债合计                 | 87,527.11     |              |
| 少数股东权益               |               |              |
| 归属于母公司股东权益           | 48,996,992.21 |              |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 17,148,947.27 |              |
| 调整事项                 | 31,850,000.00 |              |
| --商誉                 |               |              |
| --内部交易未实现利润          |               |              |
| --其他                 | 31,850,000.00 |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 48,998,947.27 |              |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |              |
| 营业收入                 | 6,682.39      |              |
| 净利润                  | -3,007.79     |              |
| 终止经营的净利润             |               |              |
| 其他综合收益               |               |              |
| 综合收益总额               |               |              |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |              |

注：调整事项-其他 31,850,000.00 元，系北京惠金智创科技有限公司其他股东认缴注册资本 9,100.00 万元尚未实缴出资所致。

## 十、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------|------------|-----------|
| 其他收益  | 250,000.00 | 0.00      |
| 营业外收入 | 0.00       | 52,000.00 |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。



对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.96%（比较期：40.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.21%（比较期：37.91%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投

资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目          | 2026 年 6 月 30 日（单位：元） |               |               |               |
|-------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内                 | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         |
| 短期借款        | 237,673,233.58        | -             | -             | -             |
| 应付账款        | 105,232,930.47        | -             | -             | -             |
| 其他应付款       | 982,292.24            | -             | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,306,965.16         | -             | -             | -             |
| 长期借款        | -                     | 25,600,000.00 | 42,202,000.00 | 76,400,000.00 |
| 租赁负债        | -                     | 108,427.97    | -             | -             |
| 长期应付款       | -                     | -             | -             | -             |
| 合计          | 389,195,421.45        | 25,708,427.97 | 42,202,000.00 | 76,400,000.00 |

（续上表）

| 项目          | 2025 年 12 月 31 日（单位：元） |               |               |               |
|-------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内                  | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         |
| 短期借款        | 226,748,544.08         | -             | -             | -             |
| 应付账款        | 89,522,890.26          | -             | -             | -             |
| 其他应付款       | 1,026,574.25           | -             | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债 | 72,662,973.56          | -             | -             | -             |
| 长期借款        | -                      | 17,864,000.00 | 35,126,000.00 | 44,000,000.00 |
| 租赁负债        | -                      | 1,514,786.30  | 725,312.18    | -             |
| 长期应付款       | -                      | 17,885,000.00 | -             | -             |
| 合计          | 389,960,982.15         | 37,263,786.30 | 35,851,312.18 | 44,000,000.00 |

### （3）市场风险

#### 1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的应收款项有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元、日元、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目    | 2026 年 6 月 30 日 |          |              |              |                |              |
|-------|-----------------|----------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|       | 美元              |          | 港币           |              | 日元             |              |
|       | 外币              | 人民币      | 外币           | 人民币          | 外币             | 人民币          |
| 货币资金  | 651.53          | 4,437.51 | 6,319,488.60 | 5,489,107.80 | 159,860,017.00 | 6,714,120.71 |
| 应收账款  | -               | -        | 368,644.39   | 320,204.52   | -              | -            |
| 其他应付款 | -               | -        | -            | -            | 201,300.00     | 8,454.60     |

（续上表）

| 项目    | 2025 年 12 月 31 日 |           |              |              |            |           |
|-------|------------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|
|       | 美元               |           | 港币           |              | 日元         |           |
|       | 外币               | 人民币       | 外币           | 人民币          | 外币         | 人民币       |
| 货币资金  | 1,001.69         | 7,040.68  | 4,244,795.88 | 3,833,899.64 | 370,460.00 | 16,596.61 |
| 应收账款  | -                | -         | 1,037,279.11 | 936,870.49   | -          | -         |
| 其他应付款 | 3,623.79         | 25,470.90 | -            | -            | 435,657.00 | 19,517.43 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十二、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                |            |            | 21,410,410.44 | 21,410,410.44 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 21,410,410.44 | 21,410,410.44 |
| （1）理财产品                   |            |            | 21,410,410.44 | 21,410,410.44 |
| （二）其他权益工具投资               |            |            | 7,678,939.18  | 7,678,939.18  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 29,089,349.62 | 29,089,349.62 |

## 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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司直接或间接投资的山铭影业（北京）有限公司及 VELAS 株式会社，本公司持股比例分别为 15%、10.46%，无控制权无重大影响。截至 2026 年 6 月 30 日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款、租赁负债等。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                          |
|------------------|--------------------------------------|
| 北京永奥企业管理中心（有限合伙） | 实际控制人李征、陈坤全资控制的企业，持有发行人 9.2033%股份的股东 |
| 山铭影业（北京）有限公司     | 本公司持股 15.00%的公司                      |
| VELAS 株式会社       | 本公司间接持股 10.46%的公司                    |

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为担保方

不适用。

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方   | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 李征、陈坤 | 35,000,000.00 | 2025 年 03 月 26 日 | 2026 年 03 月 27 日 | 是          |
| 李征    | 20,000,000.00 | 2025 年 06 月 12 日 | 2026 年 06 月 10 日 | 是          |
| 李征    | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 16 日 | 2026 年 06 月 12 日 | 是          |
| 李征    | 10,000,000.00 | 2025 年 08 月 28 日 | 2029 年 08 月 27 日 | 否          |
| 李征    | 10,000,000.00 | 2025 年 12 月 11 日 | 2029 年 12 月 10 日 | 否          |
| 李征    | 10,000,000.00 | 2026 年 02 月 28 日 | 2030 年 02 月 27 日 | 否          |
| 李征、陈坤 | 21,621,852.16 | 2025 年 08 月 28 日 | 2029 年 08 月 28 日 | 否          |
| 李征、陈坤 | 10,000,000.00 | 2026 年 06 月 11 日 | 2030 年 06 月 10 日 | 否          |
| 李征、陈坤 | 52,602,000.00 | 2025 年 09 月 23 日 | 2032 年 01 月 22 日 | 否          |
| 李征    | 53,200,000.00 | 2025 年 12 月 12 日 | 2038 年 12 月 11 日 | 否          |
| 李征、陈坤 | 5,000,000.00  | 2025 年 12 月 26 日 | 2029 年 12 月 30 日 | 否          |
| 李征、陈坤 | 10,000,000.00 | 2026 年 02 月 13 日 | 2030 年 02 月 26 日 | 否          |
| 李征    | 20,000,000.00 | 2026 年 06 月 04 日 | 2030 年 06 月 03 日 | 否          |

关联担保情况说明

## 关联担保情况说明：

①公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向宁波银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额为 3,500.00 万元，已到期还款，担保履行完毕；

②公司股东李征先生为挖金客向上海银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额分别为 2,000.00 万元，已到期还款，担保履行完毕；

③公司股东李征先生为挖金客向兴业银行股份有限公司北京西单支行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额为 4,000.00 万元，已到期还款 1,000.00 万元；

④公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京望京支行申请的流动资金贷款提供连带责任保证，担保金额为 3,162.19 万元；

⑤公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请的股权并购贷款提供连带责任保证，担保金额为 6,000.00 万元；

⑥公司股东李征先生为挖金客向杭州银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额为 5,600.00 万元。

⑦公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的流动资金贷款提供连带责任保证，担保金额为 500.00 万元；

⑧公司股东李征先生、陈坤女士为挖金客向中国建设银行股份有限公司北京前门支行申请的流动资金贷款提供连带责任保证，担保金额为 1,000.00 万元；

⑨公司股东李征先生为挖金客向中国民生银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任保证，担保金额为 5,000.00 万元；

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,131,765.00 | 1,500,735.00 |

5、其他

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

自然人股东李征和陈坤为一致行动人，共同直接持有本公司 39.1368%股权，通过北京永奥企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 9.2033%的股权，股东李征和陈坤合计持有本公司 48.3404%股权，为本公司共同实际控制人。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

合并范围内关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 说明 |
|-----|------|---------------|------------|------------|------------|----|
| 挖金客 | 久佳信通 | 10,000,000.00 | 2024-11-28 | 2029-7-24  | 否          | ①  |
| 挖金客 | 罗迪尼奥 | 4,000,000.00  | 2024-12-26 | 2029-12-19 | 否          | ②  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 7,000,000.00  | 2025-5-21  | 2029-8-14  | 否          | ③  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 3,000,000.00  | 2025-5-21  | 2029-8-22  | 否          | ③  |
| 挖金客 | 壹通佳悦 | 10,000,000.00 | 2025-12-24 | 2030-1-4   | 否          | ④  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 5,000,000.00  | 2025-8-21  | 2029-9-3   | 否          | ⑤  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 5,000,000.00  | 2025-8-21  | 2029-9-24  | 否          | ⑤  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 10,000,000.00 | 2025-10-21 | 2029-12-22 | 否          | ⑥  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 10,000,000.00 | 2025-11-24 | 2028-11-27 | 否          | ⑦  |
| 挖金客 | 壹通佳悦 | 5,000,000.00  | 2025-11-27 | 2028-11-27 | 否          | ⑧  |
| 挖金客 | 壹通佳悦 | 5,000,000.00  | 2025-11-27 | 2029-3-27  | 否          | ⑧  |
| 挖金客 | 久佳信通 | 10,000,000.00 | 2025-12-19 | 2029-12-22 | 否          | ⑨  |
| 挖金客 | 壹通佳悦 | 10,000,000.00 | 2026-3-27  | 2030-3-26  | 否          | ⑩  |
| 挖金客 | 音悦邦  | 5,000,000.00  | 2025-12-29 | 2029-12-30 | 否          | ⑪  |
| 挖金客 | 音悦邦  | 5,000,000.00  | 2025-12-29 | 2030-4-21  | 否          | ⑪  |
| 挖金客 | 风笛指媒 | 3,900,000.00  | 2026-6-12  | 2030-6-16  | 否          | ⑫  |
| 挖金客 | 运智伟业 | 3,000,000.00  | 2026-6-17  | 2030-6-24  | 否          | ⑬  |
| 挖金客 | 壹通佳悦 | 10,000,000.00 | 2026-6-12  | 2030-6-16  | 否          | ⑭  |



| 担保方 | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 | 说明 |
|-----|------|---------------|-----------|-----------|------------|----|
| 挖金客 | 久佳信通 | 10,000,000.00 | 2026-6-17 | 2030-6-15 | 否          | ⑮  |

关联担保情况说明：

①挖金客为久佳信通向中国银行股份有限公司北京科创中心支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在中国银行股份有限公司北京科创中心支行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

②挖金客为罗迪尼奥向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 742.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，罗迪尼奥在中国银行股份有限公司北京中关村支行的短期借款余额为 400.00 万元；

③挖金客为久佳信通向招商银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,300.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在招商银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

④挖金客为壹通佳悦向上海银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，壹通佳悦在上海银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑤挖金客为久佳信通向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在上海浦东发展银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑥挖金客为久佳信通向广发银行股份有限公司北京玉泉路支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在广发银行股份有限公司北京玉泉路支行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑦挖金客为久佳信通向宁波银行股份有限公司北京分行申请的流动资金贷款提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在宁波银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑧挖金客为壹通佳悦向宁波银行股份有限公司北京分行申请的流动资金贷款提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，壹通佳悦在宁波银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑨挖金客为久佳信通向杭州银行股份有限公司北京分行申请的流动资金贷款提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在杭州银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元。

⑩挖金客为壹通佳悦向杭州银行股份有限公司北京分行申请的流动资金贷款提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，壹通佳悦在杭州银行股份有限公司北京分行的短期借款余额为 1,000.00 万元。

⑪挖金客为音悦邦向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，音悦邦在中国银行股份有限公司北京中关村支行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑫挖金客为风笛指媒向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 390.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，风笛指媒在中国银行股份有限公司北京中关村支行的短期借款余额为 390.00 万元；

⑬挖金客为运智伟业向中国银行股份有限公司北京使馆区支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 800.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，运智伟业在中国银行股份有限公司北京使馆区支行的短期借款余额为 300.00 万元；

⑭挖金客为壹通佳悦向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，壹通佳悦在中国银行股份有限公司北京中关村支行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

⑮挖金客为久佳信通向中国工商银行股份有限公司北京中关村分行申请的综合授信额度提供连带责任担保，授信额度 1,000.00 万元；截止 2026 年 6 月 30 日，久佳信通在中国工商银行股份有限公司北京中关村分行的短期借款余额为 1,000.00 万元；

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 8 月，本公司与熵动科技（北京）有限公司、北京玄宇创科科技合伙企业（有限合伙）签订了出资协议，约定共同出资设立北京鼎曦承铄智能科技有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中本公司出资人民币 510.00 万元，持股 51%。北京鼎曦承铄智能科技有限公司已于 2026 年 8 月领取北京市市场监督管理局下发的《营业执照》。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

子公司壹通佳悦的法人崔佳与壹通佳悦之间的担保情况

2022 年，公司与深圳市酷开网络科技股份有限公司（以下简称“酷开网络”）签订了《飞利浦互联网电视广告独家合作框架协议补充协议一》，协议约定，从 2023 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间，公司需支付酷开网络独家投放权授予费 5,775.00 万元；2023 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间条款执行完毕后，2026 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日期间，公司需支付酷开网络独家投放权授予费 8,600.00 万元，崔佳承担连带责任保证。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 32,799,782.99 | 34,899,269.28 |

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 759.41        | 1,571.47      |
| 2 至 3 年 | 812.06        | 132,747.54    |
| 合计      | 32,801,354.46 | 35,033,588.29 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,801,354.46 | 100.00% | 1,632,587.01 | 4.98% | 31,168,767.45 | 35,033,588.29 | 100.00% | 1,783,014.43 | 5.09% | 33,250,573.86 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 组合 1 应收合并范围内客户 | 154,435.36    | 0.47%   | 0.00         | 0.00% | 154,435.36    | 38,608.84     | 0.11%   | 0.00         | 0.00% | 38,608.84     |
| 组合 2 应收外部客户    | 32,646,919.10 | 99.53%  | 1,632,587.01 | 5.00% | 31,014,332.09 | 34,994,79.45  | 99.89%  | 1,783,014.43 | 5.10% | 33,211,965.02 |
| 合计             | 32,801,354.46 | 100.00% | 1,632,587.01 | 4.98% | 31,168,767.45 | 35,033,588.29 | 100.00% | 1,783,014.43 | 5.09% | 33,250,573.86 |

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 应收合并范围内客户

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 | 154,435.36 | 0.00 | 0.00% |
| 合计    | 154,435.36 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收外部客户

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   | 32,645,347.63 | 1,632,267.45 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 759.41        | 75.94        | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 812.06        | 243.62       | 30.00% |
| 合计      | 32,646,919.10 | 1,632,587.01 |        |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------|------------|----|----|--------------|
|        |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 预期信用损失 | 1,783,014.43 |        | 150,427.42 |    |    | 1,632,587.01 |
| 合计     | 1,783,014.43 |        | 150,427.42 |    |    | 1,632,587.01 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 6,057,364.15  | 0.00     | 6,057,364.15  | 18.47%               | 302,868.21            |
| 客户二  | 3,026,177.01  | 0.00     | 3,026,177.01  | 9.23%                | 151,308.85            |
| 客户三  | 2,938,196.51  | 0.00     | 2,938,196.51  | 8.96%                | 146,909.83            |
| 客户四  | 2,641,400.00  | 0.00     | 2,641,400.00  | 8.05%                | 132,070.00            |
| 客户五  | 2,289,346.62  | 0.00     | 2,289,346.62  | 6.98%                | 114,467.33            |
| 合计   | 16,952,484.29 | 0.00     | 16,952,484.29 | 51.69%               | 847,624.22            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,640,085.93 | 41,647,445.58 |
| 合计    | 23,640,085.93 | 41,647,445.58 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | 25,467,279.94 | 43,708,895.04 |
| 押金保证金    | 3,508,131.13  | 2,898,372.51  |
| 代垫公积金及其他 | 82,665.09     | 34,908.00     |
| 合计       | 29,058,076.16 | 46,642,175.55 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,192,097.61 | 40,091,908.00 |
| 1 至 2 年      | 735,072.48    | 850,572.48    |
| 2 至 3 年      | 932,527.52    | 784,527.52    |
| 3 年以上        | 5,198,378.55  | 4,915,167.55  |
| 3 至 4 年      | 360,000.00    | 590,896.96    |
| 4 至 5 年      | 4,838,378.55  | 4,324,270.59  |
| 合计           | 29,058,076.16 | 46,642,175.55 |

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            | 4,192,506.04  | 14.43%  | 4,192,506.04 | 100.00% | 0.00          | 4,199,295.04  | 9.00%   | 4,199,295.04 | 100.00% | 0.00          |
| 其中：                  |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 北京源创腾达科技发展有限公司       | 3,142,506.04  | 10.82%  | 3,142,506.04 | 100.00% | 0.00          | 3,149,295.04  | 6.75%   | 3,149,295.04 | 100.00% | 0.00          |
| 杭州枫茫文化传媒有限公司         | 1,000,000.00  | 3.44%   | 1,000,000.00 | 100.00% | 0.00          | 1,000,000.00  | 2.14%   | 1,000,000.00 | 100.00% | 0.00          |
| 杭州润耀文化传媒有限公司         | 50,000.00     | 0.17%   | 50,000.00    | 100.00% | 0.00          | 50,000.00     | 0.11%   | 50,000.00    | 100.00% | 0.00          |
| 按组合计提坏账准备            | 24,865,570.12 | 85.57%  | 1,225,484.19 | 4.93%   | 23,640,085.93 | 42,442,880.51 | 91.00%  | 795,434.93   | 1.87%   | 41,647,445.58 |
| 其中：                  |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 1. 组合 1 应收合并范围内公司的款项 | 21,265,173.90 | 73.18%  | 0.00         | 0.00%   | 21,265,173.90 | 39,500,000.00 | 84.69%  | 0.00         | 0.00%   | 39,500,000.00 |
| 2. 组合 2 应收外部款项       | 3,600,396.22  | 12.39%  | 1,225,484.19 | 34.04%  | 2,374,912.03  | 2,942,880.51  | 6.31%   | 795,434.93   | 27.03%  | 2,147,445.58  |
| 合计                   | 29,058,076.16 | 100.00% | 5,417,990.23 | 18.65%  | 23,640,085.93 | 46,642,175.55 | 100.00% | 4,994,729.97 | 10.71%  | 41,647,445.58 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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   |
| 北京源创腾达科技发展有限公司 | 3,149,295.04 | 3,149,295.04 | 3,142,506.04 | 3,142,506.04 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州枫茫文化传媒有限公司   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州润耀文化传媒有限公司   | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 4,199,295.04 | 4,199,295.04 | 4,192,506.04 | 4,192,506.04 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：1. 组合 1 应收合并范围内公司的款项

单位：元

| 名称                   | 期末余额          |      |       |
|----------------------|---------------|------|-------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 1. 组合 1 应收合并范围内公司的款项 | 21,265,173.90 | 0.00 | 0.00% |
| 合计                   | 21,265,173.90 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”

按组合计提坏账准备类别名称：2. 组合 2 应收外部款项

单位：元

| 名称             | 期末余额         |              |        |
|----------------|--------------|--------------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 2. 组合 2 应收外部款项 | 3,600,396.22 | 1,225,484.19 | 34.04% |
| 合计             | 3,600,396.22 | 1,225,484.19 |        |

确定该组合依据的说明：

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 795,434.93     |                      | 4,199,295.04         | 4,994,729.97 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 430,049.26     |                      |                      | 430,049.26   |
| 本期转回                |                |                      | 6,789.00             | 6,789.00     |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,225,484.19   |                      | 4,192,506.04         | 5,417,990.23 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |          |       |      | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|----------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提         | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他   |              |
| 预期信用损失 | 4,994,729.97 | 430,049.26 | 6,789.00 | 0.00  | 0.00 | 5,417,990.23 |
| 合计     | 4,994,729.97 | 430,049.26 | 6,789.00 | 0.00  | 0.00 | 5,417,990.23 |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 客户一  | 往来款   | 9,500,000.00  | 1 年以内   | 32.69%           | 0.00         |
| 客户二  | 往来款   | 6,765,173.90  | 1 年以内   | 23.28%           | 0.00         |
| 客户三  | 往来款   | 5,000,000.00  | 1 年以内   | 17.21%           | 0.00         |
| 客户四  | 往来款   | 3,142,506.04  | 4 至 5 年 | 10.81%           | 3,142,506.04 |
| 客户五  | 往来款   | 1,000,000.00  | 4 至 5 年 | 3.44%            | 1,000,000.00 |
| 合计   |       | 25,407,679.94 |         | 87.43%           | 4,142,506.04 |

### 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     | 722,196,021.79 |      | 722,196,021.79 | 721,978,291.79 |      | 721,978,291.79 |
| 对联营、合营企业投资 | 48,998,947.27  |      | 48,998,947.27  | 0.00           |      | 0.00           |
| 合计         | 771,194,969.06 |      | 771,194,969.06 | 721,978,291.79 |      | 721,978,291.79 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动     |      |        |      | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|----------|------------|------|--------|------|----------------|----------|
|                   |                |          | 追加投资       | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他   |                |          |
| 风笛指媒              | 12,189,934.05  |          | 0.00       | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 12,189,934.05  |          |
| 罗迪尼奥              | 5,000,000.00   |          | 0.00       | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 5,000,000.00   |          |
| 久佳信通              | 330,388,357.74 |          | 0.00       | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 330,388,357.74 |          |
| 壹通佳悦              | 374,400,000.00 |          | 0.00       | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 374,400,000.00 |          |
| Waluer Japan 株式会社 | 0.00           |          | 217,730.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 217,730.00     |          |



| 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   |                |          |
| 合计    | 721,978,291.79 |          | 217,730.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 722,196,021.79 |          |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业       |                |              |               |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |              |               |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 北京惠金智创科技有限公司 |                |              | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |
| 小计           |                |              | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |
| 合计           | 0.00           |              | 49,000,000.00 |      | -1,052.73   |          |        |             |        |    | 48,998,947.27  |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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 | 64,011,468.81 | 62,147,083.40 | 92,696,817.98 | 90,525,381.95 |
| 其他业务 | 1,525,980.91  | 2,426,854.44  | 2,049,714.02  | 2,259,369.74  |
| 合计   | 65,537,449.72 | 64,573,937.84 | 94,746,532.00 | 92,784,751.69 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,052.73  | 0.00       |
| 理财产品收益         | 429,422.63 | 589,996.84 |
| 合计             | 428,369.90 | 589,996.84 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | 142,558.02   |    |
| 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）     | 250,000.00   |    |
| 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 | 41,604.71    |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 112,789.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -59,298.47   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 706,390.38   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 170,387.89   |    |
| 合计                                                                   | 1,023,655.75 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.60%      | 0.27        | 0.27        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.47%      | 0.26        | 0.26        |

### 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