



无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

2021 年半年度报告

证券简称：线上线下

证券代码：300959

公告编号：2021-050

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示:

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

公司负责人汪坤、主管会计工作负责人曹建新及会计机构负责人(会计主管人员)袁敏华声明：保证本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报告的董事会会议。

声明：本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，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.....	25
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 其他报送数据.....	127

备查文件目录

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

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有法定代表人签名的公司 2021 年半年度报告全文及摘要文本。

（四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、线上线下	指	无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司
喀什云海	指	喀什云海网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
深圳凯风	指	深圳凯风网络技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡胜杰	指	无锡胜杰网络技术有限公司，系深圳凯风的全资子公司
无锡凌恒	指	无锡凌恒网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
无锡韬和	指	无锡韬和网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
无锡熠永	指	无锡熠永网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
北京智成源达	指	北京智成源达信息技术有限公司，系线上线下的全资子公司
上海禹圭	指	上海禹圭信息技术有限公司，系线上线下的全资子公司
无锡赫名	指	无锡赫名网络技术有限公司，系无锡胜杰的全资子公司
峻茂投资	指	无锡峻茂投资有限公司
《公司章程》	指	《无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1-6 月
直客客户	指	公司的一类客户，该类客户不是以销售短信为主营业务
渠道客户	指	公司的一类客户，该类客户是主营业务为销售短信的移动信息服务提供商
5G	指	第五代移动通信技术
OTT	指	OTT 是“Over The Top”的缩写，是指通过互联网向用户提供各种应用服务
LBS	指	基于位置的服务，即通过电信移动运营商的无线电通讯网络或外部定位方式获取移动终端用户的位置信息
5G 消息	指	5G 消息基于 GSM-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。
RCS	指	Rich Communication Suite，是指通信技术和信息技术的融合，是新一代消息服务国际标准，电信运营商据此打造的新一代信息服务平台可以让“信息即平台、用户即客户、手机即应用”成为现实。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓洁	
联系地址	无锡市高浪东路 999 号-8-C1-1201	
电话	0510-68880518	
传真	0510-68869309	
电子信箱	wangxj@wxssxx.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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

2021 年 3 月 11 日，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2000 万股。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 17 日出具的《验资报告》（致同验字（2021）第 440C000107 号），确认公司首次公开发行股票完成后，公司注册资本由 6000 万元变更为 8000 万元。公司于 2021 年 3 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市，公司类型由“股份有限公司（未上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。具体详见公司于 2021 年 4 月 9 日披露的《关于变更公司注册资本、公司类型及修改公司章程并办理工商变更登记的公告》，公告编号：2021-007。

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）	640,943,096.35	428,792,295.41	49.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,465,660.21	34,633,362.95	13.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,166,467.07	32,206,817.43	18.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,361,510.53	1,958,040.15	429.18%
基本每股收益（元/股）	0.56	0.58	-3.45%
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.58	-3.45%
加权平均净资产收益率	5.52%	13.41%	下降 7.89 个百分点
	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）	1,127,644,570.27	431,810,979.39	161.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,089,328,970.69	324,276,518.03	235.93%

截止披露前一交易日的公司总股本以及用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	80,000,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4933

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,512.50	处理固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	234,924.00	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,455,618.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-415.69	
减：所得税影响额	396,446.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,299,193.14	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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

（一）公司主营业务情况

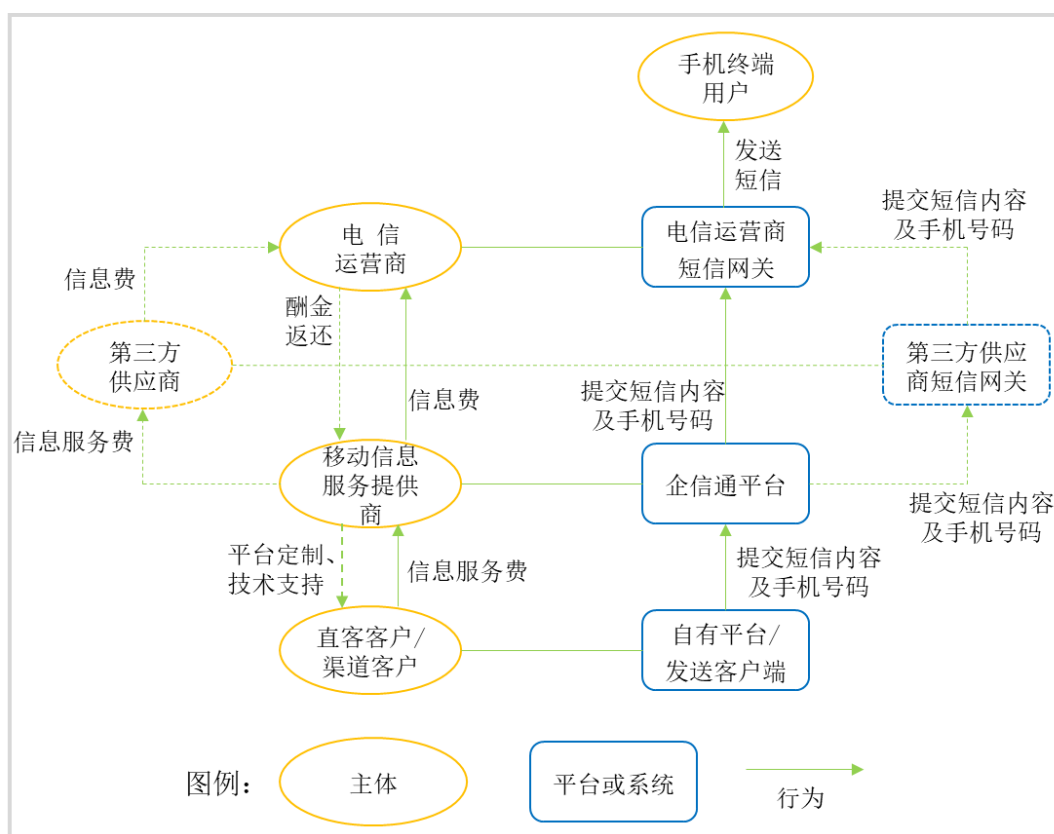
公司深耕移动信息服务行业多年，是一家具有丰富行业经验的移动信息服务提供商。公司依托于体系化的服务流程、自主研发的业务平台，通过对电信运营商的通信资源的整合，秉承“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化理念，致力于为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。

企业短信服务是公司最主要的业务，公司自成立以来一直从事企业短信相关业务，利用自身长期积累的系统开发技术和基于客户所在行业的业务理解，为包括阿里巴巴、腾讯、华为、网易、京东、上海基分（趣头条）、北京三快（美团）、百度在内的广大客户提供专业化的企业短信服务。

在具体运营中，公司为客户提供围绕企业短信的全套服务，包括前期调试开通客户和公司平台的对接、运营过程中对客户短信运营系统的维护和升级、短信传输过程中的延迟等问题的解决，确保短信传输的平稳、快捷。同时，公司以审核信息安全、优化客户体验为己任，通过一套严密的程序对移动信息内容进行审核，确保信息验证、用户通知、会员提醒、营销推广在内的各类企业短信能够安全有效地送达信息接收者。在保障移动信息高效传输以及内容安全的基础上，公司为各类金融、互联网、电子商务、快递物流等企业客户提供包括移动业务场景构建、产品运营支撑、消费者关系管理及支持等各类企业短信服务。

（二）主营业务经营模式

公司根据客户的移动信息服务需求，向其提供包括平台对接、参数调试、运营维护、内容审核等在内的全套服务。在完成短信测试并正式签订商务合同后，短信业务的需求由终端客户发起，经由渠道客户（如有）传递至公司，再经第三方供应商（如有）传递至电信运营商，最终电信运营商直接将短信发送至短信接收者，具体业务模式可以概括为下图所示：



（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司秉承“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化理念，致力于为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。公司持续加大研发投入，自主研发的分布式消息队列服务、高效预写式日志系统、优先处理短消息技术等多项核心技术，为公司业务快速发展提供技术支持；同时公司加大销售团队建设，积极开拓行业标杆客户，提升公司销售业绩。在上述双重业绩驱动因素的作用下，公司的业务规模持续扩大，2021年上半年实现营业收入为640,943,096.35元，较上年同期增长49.48%；归属于上市公司股东的净利润为39,465,660.21元，比上年同期增长13.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润38,166,467.07元，较上年同期增长18.50%。

（四）行业发展阶段

现代移动信息服务是指基于无线信息网络，并结合移动通信技术与信息技术，满足移动场景下用户需求的一系列信息服务，是信息服务的组成部分。近年来，随着通信技术的快速发展、移动通信网络的不断升级以及移动终端智能化水平的快速提升，移动信息服务已逐渐深入人们学习、工作、生活的各个领域。与此同时，在用户需求与技术创新的协同推动下，移动信息服务的服务模式日趋丰富，应用场景日益广泛，目前已延伸至金融、互联网、电子商务、商贸零售、快递物流、公共服务等多个领域。与固定信息服务相比，移动信息服务更注重服务的即时性、互动性、主动性、协同性以及服务的个性化等方面。

目前，我国移动信息服务行业的相关技术水平已经较为成熟，相应的法规制度也日臻完善。就公司所处的核心细分行业，即企业短信行业而言，社会经济环境的变化，尤其是技术和应用场景的大量增加，将进一步增加对企业短信的需求。

2018年，全球5G标准进一步落地完善，标志着应用5G即第五代通讯技术的通讯产品及基础设施建设将会逐步铺开。5G时代下，移动信息服务行业将会呈现更加良性的发展趋势：企业移动应用对身份识别及基础验证的刚性需求依然存在，而5G的产生将会进一步带动经济活动入网，增加线上交易应用场景，从而使对企业短信的绝对需求量增大，电信运营商的刚性实名制要求将使企业短信保有其在交易应用场景下的稳固地位；5G的高传输效率将带来传输内容的大幅度提升，包含即时消息推送、图像音视频、文件共享、LBS信息的企业短信将大大降低成本，体现出更高效的性价比，成为重要的营销手段；此外，电信运营商亦在不断探索企业短信的应用可能性，信息通讯技术的整体发展将进一步提升企业短信的拓展性和交互性。未来，随着信息技术与经济社会发展的深度融合，我国各行各业信息化程度也将更加深入，信息消费市场整体容量也将进一步扩大，从而推动整个信息经济的发展壮大。同时，我国信息经济的发展壮大也将带动移动信息服务相关产业的转型升级，从而带来技术变革与更丰富的应用场景。

企业短信作为移动信息服务的主要形式，具有便捷性、稳定性与可靠性的特征。我国企业短信发送量随着我国新经济业态的发展而保持较快的增长。根据中华人民共和国工业和信息化部网站发布的历年通信业经济运行情况，我国2011年-2020移动短信业务量不断上升，2017年全国移动短信业务量达6,644亿条，其中企业短信的占比达到80.1%。2018年度、2019年度全国移动短信业务量分别增长了14.0%和32.2%，根据工信部发布的2020年通信业统计公报显示，2020年全年移动短信业务量同比增长18.1%，2021年上半年，全国移动短信业务量较2020年同期略有下降，约为2.2%。当前，尽管移动短信业务量的同比增速有所下降，但全国移动短信业务量仍然保持在一个较高的水平上。

（五）公司所处的行业地位

公司经过多年的经营，通过信息服务技术能力，以行业理解和经验模块化定制客户需求，全面发掘企业短信可供发掘的商业潜力，已经获得了行业大客户以及供应商合作方的认可，公司已成为行业内具有市场影响力的，在细分领域具有一定竞争优势的移动信息服务提供商。

在技术和服务能力上，公司以基于客户需求的技术开发为导向，实践“技术驱动服务”的理念，为各类行业客户提供了包括移动业务场景构建、产品运营支撑、消费者关系管理等各类企业短信服务。公司自研了多个业务平台以及对应的软件著作权，确保了公司有能力实现大规模企业短信及深层移动信息服务业务。

从客户资源以及细分领域上来看，公司的业务已覆盖互联网应用、电子商务、快递物流、第三方支付、职场社交等企业短信需求的相关行业，同时建立了以互联网行业作为核心细分覆盖方向的“深耕行业客户”

布局。公司经过近年的稳定扩张，已在互联网行业建立一定行业覆盖率的竞争优势，服务了大量基于互联网及移动互联网的高质量龙头企业。例如，公司为阿里巴巴、腾讯、华为、网易、京东、上海基分（趣头条）、北京三快（美团）、百度等在内的广大客户提供专业化的企业短信服务。

随着我国宏观经济的复苏、新经济业态的形成以及企业对于移动信息服务需求的提升，客户呈现出了多样化趋势。目前，我国移动信息服务行业的下游客户主要分布于金融、互联网、电子商务、快递物流、公共服务等行业，其下游覆盖面较广。就公司客户而言，目前公司已覆盖互联网应用、电子商务、快递物流、第三方支付、职场社交等企业短信需求的相关行业，同时建立了以互联网行业作为核心细分覆盖方向的“深耕行业客户”布局，单一下游行业景气度变化对本行业的影响程度有限。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司经营业绩实现了稳步增长，技术开发能力亦取得进步。公司在技术、运营、品牌、服务、资源、细分行业等方面形成公司综合的核心竞争优势。具体的竞争优势如下：

1、技术优势

公司经过多年的经营，已经形成了一支专业、稳定并且专注于移动信息服务行业的技术团队，通过数据网格和服务网格构建的短信发送平台可以稳定地完成短期内大量短信的发送任务，此外，该平台还具有海量内容相似处理、数据实时存储及系统崩溃及时恢复等功能，可以实现良好的后台支持功能。公司短信发送平台具备较高的技术含量，主要如下图所示：



同时，公司技术人员为了提升平台的稳定性以及数据传输效率，不断地对现有平台进行更新和技术改进，使得公司的平台越来越成熟，处理信息传输的峰值能力大幅提升，为客户提供持续优质的移动信息服

务提供了强有力的技术保障。

2、运营优势

公司经过多年的经营，已经形成了一支具有强大服务能力的运营团队。针对公司各类客户，尤其是新经济环境下各类客户对移动信息服务的深度要求，运营团队始终坚持贴身服务。运营团队可根据客户的需求快速完成信息策略的部署，及时解答客户的疑惑，迅速处理客户突发情况，做到业务联系不间断，并根据客户特征为其匹配最优的短信发送方案，用效率和沟通形成与客户间的紧密联系。同时，公司对于短信的审核已经形成严密的审核体系，采取系统审核和人工审核相结合的方式确保信息发送的安全性和有效性。

另一方面，公司的运营优势还表现在公司对于新经济业态的快速融合。在新经济业态下，更多的客户在企业短信中采用了交互式的执行方式，对短信发送及反馈效率要求极高，高效运营成为了新经济企业选取服务上的重要标准。公司需要针对新经济的细分领域，如金融、互联网、电子商务、快递物流等领域采用不同的运营策略，提高对客户业务的匹配程度，在严格依照标准审核的同时提高客户短信的发送效率。

3、品牌优势

公司通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验以及较高的行业口碑，在国内移动信息服务行业已经形成了较强的影响力。公司已成功开发阿里巴巴、腾讯、华为、网易、京东、上海基分（趣头条）、北京三快（美团）、百度等多家大型优质客户。公司服务对象亦涵盖了具有移动信息服务需求的金融、互联网、电子商务、零售商贸、快递物流等行业的广大企业客户。

能够为客户提供优质的服务，是公司能获取越来越多优质客户的重要原因。公司积累的优质客户资源和平台运营经验为公司开拓新客户奠定了明显的品牌优势，强化了公司后续业务拓展的核心竞争力。

4、服务优势

公司拥有一支具有丰富行业经验，并且“迅速反应、执行有力”的销售团队，能将客户服务理念真正贯彻执行。公司组织架构的层次较为简单，对于客户提出的各种需求能够及时给予反馈，并在较短的时间提供相应的解决方案。

同时，公司的技术团队和销售团队紧密结合、与运营团队紧密合作，对于客户提出的技术需求给予全方位的支持，根据客户需求提供定制化的平台对接、运营调试等多项服务；对于客户提出的新兴信息传输需求，公司开拓并完善了视频短信等产品，使客户可以便捷多样地实现移动信息的传输。客户服务的高效性、专业性、及时性已经成为公司吸引优秀企业客户的核心竞争优势之一。同时，公司在客户综合服务方面也积累了丰富的成功经验，为后续公司拓展其他具有发展潜力的新经济行业客户打下坚实基础。

5、资源优势

公司经过多年的经营发展，和电信运营商建立了长期稳定的合作关系。公司对于短信内容的审核要求严格，发送的内容安全性较高，多年来一直符合工信部、电信运营商管理的规范。公司和电信运营商的直接合作使得公司可以获得第一手的资源，提高了公司的竞争力。目前，公司与较多地市的移动、联通、电信三大运营商均形成了持续业务合作，并获得电信运营商伙伴的一致好评和良好的口碑。

6、细分行业优势

公司在互联网行业已经建立了一定覆盖率的竞争优势，通过为互联网行业客户提供快速、高效、稳定的服务，服务了大量基于互联网及移动互联网的高质量龙头企业。公司对互联网细分行业内的客户需求、应用场景、消费者习惯以及与客户之间的沟通协调方式具有较为深入的理解，在行业内具有一定的知名度。

三、主营业务分析

（一）概述

公司深耕移动信息服务行业多年，是具有丰富行业经验的移动信息服务商，公司依托于体系化的服务流程、自主研发的业务平台，通过对电信运营商的通信资源的整合，秉承“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化理念，致力于为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。公司通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验，在国内移动信息服务行业已经形成了一定品牌力的影响力，公司技术、运营、服务等得到行业客户认可。公司未来将继续提升技术研发能力和运营能力，为客户提供高效性、专业性、及时性、个性化的服务。

报告期内，公司的业务规模持续扩大，实现营业收入为640,943,096.35元，较上年同期增长49.48%；归属于上市公司股东的净利润为39,465,660.21元，比上年同期增长13.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润38,166,467.07元，较上年同期增长18.50%。

报告期内，公司继续加大技术投入，增强企业创新发展。公司报告期内持续加大研发投入，研发费用投入较上年同期增长121.82%。公司自主研发的分布式消息队列服务、高效预写式日志系统、优先处理短消息技术等多项核心技术为公司业务快速发展提供了有力的技术支撑。未来，市场对于移动信息服务提供商在高效性、稳定性、安全性等方面将会有更高的要求。此外，5G高速传输的富媒体短信（RCS）等5G消息是未来移动信息服务业的主要发展方向。为应对市场变化及行业信息技术的发展趋势，公司将继续加大在5G富媒体短信（RCS）方面的研发投入，为公司未来业务发展奠定技术基础，保障公司的业务能够得到有力的技术支撑。

报告期内，公司移动信息服务业务毛利率为11.01%，较上年同期下降了1.91个百分点，主要系公司采购成本上升所致。针对采购成本上升的情况，公司通过与客户的积极沟通，尽可能降低采购成本上涨带来的影响；此外，公司在报告期内继续加强业务团队建设，大力拓展客户，不断扩大业务规模，提升公司销售业绩，通过收入规模增长提升公司整体业务利润。

另外，公司报告期末资产总额1,127,644,570.27元，较上年期末增长161.14%；报告期末归属于上市公司股东的净资产1,089,328,970.69元，较上年期末增长235.93%，报告期末资产总额和归属于上市公司股东的净资产大幅度增加主要系报告期内公司发行新股募集资金增加所致。

（二）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	640,943,096.35	428,792,295.41	49.48%	主要系报告期内业务规模扩大所致。
营业成本	570,396,298.90	373,291,955.99	52.80%	主要系报告期内业务规模扩大所致。
销售费用	10,568,866.80	6,645,274.54	59.04%	主要系报告期内业务规模扩大所致。
管理费用	13,955,663.24	5,338,163.43	161.43%	主要系报告期内业务规模扩大及发行费用增加
财务费用	-1,932,654.55	1,045,209.04	-284.91%	主要系报告期内归还贷款致利息支出减少，闲置募集资金和自有资金现金管理后的利息收入增加。
所得税费用	6,139,628.49	5,556,134.47	10.50%	
研发投入	6,123,343.72	2,760,474.01	121.82%	主要系报告期内研发人员增加，研发费用增多。
经营活动产生的现金流量净额	10,361,510.53	1,958,040.15	429.18%	主要系报告期内业务规模扩大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-591,630,974.34	-4,650,094.92	-12622.99%	主要系报告期内使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理。
筹资活动产生的现金流量净额	665,905,077.09	18,670,391.92	3,466.64%	主要系报告期内收到募集资金；归还银行贷款、支付现金股利。
现金及现金等价物净增加额	84,635,613.28	15,978,337.15	429.69%	主要系报告期内发行新股募集资金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（三）占比10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
移动信息服务	640,943,096.35	570,396,298.90	11.01%	49.52%	52.80%	-1.91%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(四) 报告期内营业收入或营业利润占10%以上的行业

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						
移动信息服务行业	640,943,096.35	570,396,298.90	11.01%	49.48%	52.80%	-1.93%
分产品						
移动信息服务	640,943,096.35	570,396,298.90	11.01%	49.52%	52.80%	-1.91%
分地区						
国内	640,943,096.35	570,396,298.90	11.01%	49.48%	52.80%	-1.93%

(五) 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	
直接材料	567,452,089.32	99.48%	370,154,817.19	99.16%	53.30%
直接人工及其他	2,944,209.58	0.52%	3,137,138.80	0.84%	-6.15%
合计	570,396,298.90	100.00%	373,291,955.99	100.00%	52.80%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	259,958.08	0.57%	募集资金及自有资金现金管理产生的收益	否
公允价值变动损益	1,195,660.49	2.62%	未到期的理财产品计提的公允价值变动损益	否
信用减值	-3,054,034.11	-6.70%	主要为应收账款计提的信用减值	是
营业外支出	415.69	0.00%		否

五、资产、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	409,586,562.07	36.32%	84,049,259.29	19.46%	16.86%	主要系报告期内收到募集资金所致。
交易性金融资产	341,195,660.49	30.26%			30.26%	主要系报告期公司购买银行理财产品所致
应收账款	231,933,392.27	20.57%	190,670,015.02	44.16%	-23.59%	主要系报告期内收到募集资金致资产总额增大，导致比例下降。
预付款项	89,757,032.28	7.96%	120,236,814.97	27.84%	-19.88%	主要系报告期内预付款项减少及收到募集资金致资产总额增大，导致比例下降。
固定资产	19,317,422.67	1.71%	11,642,775.22	2.70%	-0.99%	主要系报告期内收到募集资金致资产总额增大，导致比例下降。
使用权资产	3,010,153.12	0.27%			0.27%	
合同负债	730,900.60	0.06%	1,961,818.47	0.45%	-0.39%	
短期借款			63,121,659.72	14.62%	-14.62%	主要系报告期内归还短期借款，导致比例下降。
租赁负债	1,381,491.59	0.12%			0.12%	

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	0	1,195,660.49			440,000,000.00	100,000,000.00		341,195,660.49

产)								
金融资产 小计	0	1,195,660.49			440,000,000.00	100,000,000.00		341,195,660.49
投资性房 地产								
生产性生 物资产								
其他								
上述合计	0	1,195,660.49			440,000,000.00	100,000,000.00		341,195,660.49
金融负债								

注：1. 报告期内公司主要资产计量属性没有发生重大变化

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司存在因合作保证金导致货币资金受限，具体如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	受限原因
货币资金	200,000.00	20,000.00	合作保证金

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
666,251,086.94	0	100%

注：报告期总体投资额为报告期内投入的募集资金总额和委托理财发生额之和，公司不存在其他投资的情形。

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动					
其他	440,000.00 0.00	1,195,660.49	0.00	440,000,000.00	100,000.00 0.00	259,958.08	341,195,660 .49	自有资金及 募集资金
合计	440,000.00 0.00	1,195,660.49	0.00	440,000,000.00	100,000.00 0.00	259,958.08	341,195,660 .49	--

注：报告期内公司以公允价值计量的金融资产均为购买的银行理财产品。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,958.68
报告期投入募集资金总额	22,625.11
已累计投入募集资金总额	22,625.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至报告期末，公司已使用募集资金公司募集资金 22,625.11 万元（含置换前期预先投入部分），累计使用募集资金 22,625.11 万元。剩余未使用募集资金 52,487.37 万元，其中购买定期存款及结构性存款类银行理财产品共计 43,000 万元，剩余募集资金及相关利息收入均以活期存款的方式存放于公司募集资金专户。	

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
企业通信管理平台建设项目	否	15,249.28	15,249.28	845.97	845.97	5.55%	2023年03月31日	0	0	不适用	否

分布式运营网络建设项目	否	13,178.84	13,178.84	588.79	588.79	4.47%	2022年09月30日	0	0	不适用	否
补充营运资金	否	13,000.00	13,000.00	11,190.35	11,190.35	86.08%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,428.12	41,428.12	12,625.11	12,625.11	--	--			--	--
超募资金投向											
尚未指定用途		23,530.56	23,530.56	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	33,530.56	33,530.56	10,000.00	10,000.00	--	--			--	--
合计	--	74,958.68	74,958.68	22,625.11	22,625.11	--	--	0	0	--	--
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										
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>公司超募资金的金额为 33,530.56 万元，报告期内公司使用超募资金人民币 10,000 万元永久性补充流动资金，使用超募资金 20,000 万元用于购买银行定期存款或结构性存款类理财产品，剩余超募资金及相关利息收入均存放于公司募集资金专户。2021 年 4 月 29 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 10,000 万元的超募资金永久性补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的经营活动。该事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已对该事项发表明确同意意见，保荐机构已发表核查意见。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为使募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目。截至 2021 年 3 月 17 日止，公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入人民币 792.29 万元，其中企业通信管理平台建设项目已使用自筹资金预先投入 343.16 万元，分布式运营网络建设项目已使用自筹资金预先投入 449.13 万元。2021 年 4 月 26 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关</p>										

	于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 792.29 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2021 年 6 月，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 4 月 29 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金（含超募资金）现金管理额度不超过人民币 5 亿元。截至报告期末，公司尚未使用的募集资金金额为 52,487.37 万元，其中购买定期存款及结构性存款类银行理财产品共计 43,000 万元，剩余募集资金及相关利息收入均以活期存款的方式存放于公司募集资金专户。
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

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	募集资金	34,000	24,000	0	0
合计		44,000	34,000	0	0

注：1.报告期内公司使用自有资金购买银行结构性存款产品 10,000 万元，期末未到期余额为 10,000 万元。

2.报告期内供公司使用募集资金购买银行结构性存款产品发生额 34,000 万元，报告期内赎回银行结构性存款产品 10,000 万元，期末未到期余额 24,000 万元。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构(或)	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益	预期收益(如)	报告期实际损	报告期损益实	本年度计提减	是否经过法定	未来是否还有	事项概述及相
--------	---------	------	----	------	------	------	------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

(或受托人姓名)	受托人类型							率	有	益金额	实际收回情况	值准备金(如有)	程序	委托理财计划	关查询索引(如有)
上海浦东发展银行无锡梅村支行	银行	保本浮动收益型结构性存款	10,000	募集资金	2021年04月30日	2021年05月31日	银行理财产品	按照产品协议约定	3.20%	27.56	27.56	已收回	是	是	参见说明1
合计			10,000	--	--	--	--	--	27.56	27.56	--		--	--	--

说明：1.报告期内公司购买银行结构性存款类银行理财产品合计 44,000 万元，报告期内赎回 10,000 万元，同时收到含税利息收入 27.56 万元，尚未赎回的理财产品共计 34,000 万元，具体情况可参见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的进展公告》相关内容，公告编号：2021-044。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

喀什云海网络技术 有限公司	子公司	移动信息 服务	10,000,000. 00	79,852,005. 59	32,744,550. 11	65,517,624.61	8,784,214.2 3	8,784,162.0 7
------------------	-----	------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------	------------------	------------------

报告期内公司不存在取得和处置子公司的情况

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业监管风险

移动信息行业受益于移动互联网技术的发展以及不断涌现的新商业模式，在近年进入了高速发展通道。与此同时，工信部、各地通信管理局等政府主管部门针对该行业的监管也在不断完善和细化，陆续出台了多项监管政策。这些法规政策的出台，极大地规范了移动信息市场，促进了行业的健康发展，同时，监管的日益严格也会给公司带来合规成本增加的风险。若国家有关移动信息行业的产业政策和行业法规发生重大变化，将可能会对公司经营产生不利影响。公司未来将加强运营管理和平台技术开发，提升运营能力，降低运营风险。

2. 产品替代风险

公司的移动信息服务业务基于电信运营商开展，无需额外的软件安装，同时需要实名认证，具有高效、稳定、安全等特性。但是，微信、QQ等OTT业务的发展使得移动信息服务提供商面临挑战。未来，随着通信技术革新及消费者行为模式的改变，不排除OTT应用等新型移动信息服务方式对公司的移动信息服务业务产生一定替代作用的可能性，从而对公司经营产生不利影响。

3. 业务相对单一风险

公司目前的主要业务是移动信息服务的短信服务业务，主要为客户提供围绕短信传输的全套服务。自公司成立以来，公司的主营业务收入均为移动信息服务收入，公司的盈利模式较为单一。公司深耕移动信息服务中的短信服务业务，已经积累了丰富的运营经验和行业资源，但如果短信服务的市场需求下降，公司将因为业务单一承受一定的经营风险。

4. 应收账款回收风险

随着业务规模的扩大，公司应收账款余额逐步增加，如果未来公司客户的经营状况发生重大不利变化，可能导致一定的应收账款回收风险。公司将通过加大销售人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情

况纳入员工业绩考核指标；另外，通过优化客户选择、加强对客户信用管理、加大对应收账款催收等，保证公司对应收账款的风险控制。

5. 毛利率下降的风险

公司随着采购成本上升和客户结构的变化，公司主营业务毛利率逐渐下降，未来若公司短信销售价格的上升不及短信采购价格的上升，公司毛利率仍存在进一步下降的风险。针对这一风险，公司一方面不断地调整和丰富供应商资源，与多类型多地区的供应商开展业务合作；另一方面，公司不断加强产品研发投入和研发力度，提升平台的稳定性和数据传输效率，提高服务的市场竞争力，增强公司议价能力，优化客户结构。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年5月17日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	网上业绩说明会	其他	全网投资者	公司 2020 年年度报告及公司业务情况等相关内容	参见公司在巨潮资讯网发布的《2021 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 29 日	巨潮资讯网,《关于 2021 年第一次临时股东大会决议的公告》,公告编号: 2021-023
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网,《关于 2020 年年度股东大会决议的公告》,公告编号: 2021-029
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2021 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 04 日	巨潮资讯网,《2021 年第二次临时股东大会决议公告》,公告编号: 2021-039

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2021 年 6 月 4 日, 公司完成第一届董事会、监事会的换届选举工作并聘任了新一届的高级管理人员, 公司第二届董事会、监事会成员及高级管理人员与第一届相同, 具体可参见 2020 年年报, 第二届董事会、监事会及高级管理人员任期三年, 自 2021 年 6 月 4 日起至 2024 年 6 月 3 日止。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、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

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。

第五节 环境与社会 responsibility

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期内，公司将依法经营作为公司运营的基本原则，积极承担社会责任，严格遵守国家法律，将企业经济效益和社会效益双赢作为宗旨和理念，积极承担对各个利益相关者的责任和义务。

在股东权益方面，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、公平地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，严格按照公司的章程及利润分配政策实施现金分红以回报股东。

在职工权益保护方面，公司严格遵守《劳动法》及《劳动合同法》，确保员工权益得到保障。公司注重以人为本，不断完善企业内部控制制度，不断完善激励机制，实施相应培训计划，增强员工归属感，提高员工专业技能及整体素质，使每一位员工都能在公司平台上得到充分的能力及自我价值的展示。

第六节 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

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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

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

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事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

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：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

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

6、其他重大关联交易

适用 不适用

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2019.12.13	2022.12.13	否
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020.03.13	2025.03.13	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020.08.31	2023.08.26	否
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020.09.30	2023.09.29	否
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020.12.04	2023.12.03	否
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020.12.23	2025.12.23	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：不适用

十二、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

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

2、重大担保

公司报告期不存在对外担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	22,851,891	38.09%						22,851,891	28.56%
境内自然人持股	37,148,109	61.91%						37,148,109	46.44%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年3月3日，经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕605号）同意注册，公司于2021年3月11日向社会公众投资者发行人民币普通股2,000万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕605 号）同意注册，公司于 2021 年 3 月 11 日向社会公众投资者发行人民币普通股 2,000 万股。

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

具体可参见本报告第二节“四、主要会计数据和财务指标”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
线上线下	2021 年 03 月 11 日	41 元/股	20,000,000	2021 年 03 月 22 日	20,000,000		详见公司分别于 2021 年 3 月 10 日和 2021 年 3 月 19 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》和《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021 年 03 月 19 日

报告期内证券发行情况的说明：公司于 2021 年 03 月 11 日发行人民币普通股 2,000 万股（占发行后总股本的 25%），本次发行采用网上向社会公众投资者定价发行的方式进行。网上最终发行数量为 2,000.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 41.00 元，募集资金总额人民币 820,000,000 元，发行费用总额 70,413,207.55 元，扣除发行费用后募集资金净额 749,586,792.45 元。

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		19,623	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
汪坤	境内自然人	34.68%	27,744,994	0	27,744,994	0		
门庆娟	境内自然人	11.75%	9,403,115	0	9,403,115	0		
广东易简投资有限公司—珠海横琴易简光煦柒号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.27%	8,219,019	0	8,219,019	0		
宁波梅山保税港区牧银股权投资有限公司	境内非国有法人	9.53%	7,621,167		7,621,167	0		
无锡峻茂投资有限公司	境内非国有法人	7.10%	5,676,695		5,676,695	0		
深圳市联成资产管理有限公司—珠海联成恒健资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.67%	1,335,010		1,335,010	0		
张财福	境内自然人	0.15%	120,889	120,889		120,889		
江冬初	境内自然人	0.09%	68,300	68,300		68,300		
孟燕	境内自然人	0.08%	64,400	64,400		64,400		
于立峰	境内自然人	0.07%	58,200	58,200		58,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无锡峻茂投资有限公司受公司实际控制人汪坤、门庆娟实际控制。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张财福	120,889	人民币普通股	120,889
江冬初	68,300	人民币普通股	68,300
孟燕	64,400	人民币普通股	64,400
于立峰	58,200	人民币普通股	58,200
谢晓鹏	56,525	人民币普通股	56,525
梁欢	46,000	人民币普通股	46,000
章青峰	43,700	人民币普通股	43,700
施建国	43,700	人民币普通股	43,700
贺新国	42,307	人民币普通股	42,307
王保民	39,500	人民币普通股	39,500
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东于立峰除通过普通证券账户持有 50,500 股外,还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,700 股,实际合计持有 58,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在债权相关情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	409,586,562.07	84,049,259.29
交易性金融资产	341,195,660.49	
应收账款	231,933,392.27	190,670,015.02
预付款项	89,757,032.28	120,236,814.97
其他应收款	11,594,721.78	7,187,631.02
其中：应收利息		
应收股利		
其他流动资产	13,029,538.35	12,045,248.11
流动资产合计	1,097,096,907.24	414,188,968.41
非流动资产：		
固定资产	19,317,422.67	11,642,775.22
使用权资产	3,010,153.12	
无形资产	150,128.09	200,267.75
长期待摊费用	3,370,319.20	1,690,742.03
递延所得税资产	4,699,639.95	4,088,225.98
非流动资产合计	30,547,663.03	17,622,010.98
资产总计	1,127,644,570.27	431,810,979.39
流动负债：		
短期借款		63,121,659.72
应付账款	25,208,757.40	26,298,379.54
合同负债	730,900.60	1,961,818.47

应付职工薪酬	2,637,483.30	2,756,299.15
应交税费	5,581,933.21	12,200,611.26
其他应付款	115,235.16	267,861.65
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	1,685,553.96	
流动负债合计	35,959,863.63	106,606,629.79
非流动负债：		
租赁负债	1,381,491.59	
递延所得税负债	974,244.36	927,831.57
非流动负债合计	2,355,735.95	927,831.57
负债合计	38,315,599.58	107,534,461.36
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	799,076,065.15	69,489,272.70
盈余公积	15,091,135.92	15,091,135.92
未分配利润	195,161,769.62	179,696,109.41
归属于母公司所有者权益合计	1,089,328,970.69	324,276,518.03
少数股东权益		
所有者权益合计	1,089,328,970.69	324,276,518.03
负债和所有者权益总计	1,127,644,570.27	431,810,979.39

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	406,843,978.18	69,658,862.71
交易性金融资产	341,195,660.49	
应收账款	192,461,877.65	185,599,824.67
预付款项	62,604,634.72	121,955,905.16
其他应收款	7,120,610.91	13,568,195.67
其中：应收利息		
应收股利		

其他流动资产	8,154,166.83	6,275,591.67
流动资产合计	1,018,380,928.78	397,058,379.88
非流动资产：		
长期股权投资	22,903,261.13	12,700,000.00
固定资产	16,941,225.06	10,355,585.74
无形资产	148,152.40	197,594.68
长期待摊费用	1,385,597.39	1,630,358.57
递延所得税资产	4,374,700.74	3,896,677.46
非流动资产合计	45,752,936.72	28,780,216.45
资产总计	1,064,133,865.50	425,838,596.33
流动负债：		
短期借款		63,121,659.72
应付账款	31,433,201.96	67,737,645.25
合同负债	2,401,682.12	2,984,026.53
应付职工薪酬	1,387,494.53	1,280,894.27
应交税费	4,409,548.75	8,709,890.68
其他应付款	78,863.11	777,016.59
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债		
流动负债合计	39,710,790.47	144,611,133.04
非流动负债：		
递延所得税负债	974,244.36	927,831.57
非流动负债合计	974,244.36	927,831.57
负债合计	40,685,034.83	145,538,964.61
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	798,975,065.15	69,388,272.70
减：库存股		
盈余公积	15,091,135.92	15,091,135.92
未分配利润	129,382,629.60	135,820,223.10
所有者权益合计	1,023,448,830.67	280,299,631.72
负债和所有者权益总计	1,064,133,865.50	425,838,596.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	640,943,096.35	428,792,295.41
其中：营业收入	640,943,096.35	428,792,295.41
二、营业总成本	599,631,342.97	389,392,203.38
其中：营业成本	570,396,298.90	373,291,955.99
税金及附加	519,824.86	311,126.37
销售费用	10,568,866.80	6,645,274.54
管理费用	13,955,663.24	5,338,163.43
研发费用	6,123,343.72	2,760,474.01
财务费用	-1,932,654.55	1,045,209.04
其中：利息费用	689,788.56	1,116,421.54
利息收入	2,747,914.40	178,283.18
加：其他收益	5,886,854.05	6,007,601.05
投资收益（损失以“-”号填列）	259,958.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,195,660.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,054,034.11	-5,118,195.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,512.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,605,704.39	40,289,497.42
加：营业外收入		
减：营业外支出	415.69	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,605,288.70	40,189,497.42
减：所得税费用	6,139,628.49	5,556,134.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,465,660.21	34,633,362.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	39,465,660.21	34,633,362.95

号填列)		
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.归属于母公司所有者的净利润	39,465,660.21	34,633,362.95
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,465,660.21	34,633,362.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,465,660.21	34,633,362.95
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	0.56	0.58
(二) 稀释每股收益	0.56	0.58

法定代表人：汪坤

主管会计工作负责人：曹建新

会计机构负责人：袁敏华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	568,096,218.94	363,523,057.14
减：营业成本	532,181,173.49	334,992,981.13
税金及附加	378,151.12	171,118.86
销售费用	651,986.82	615,023.79
管理费用	12,622,171.76	4,065,935.15
研发费用	5,536,112.32	1,803,439.96
财务费用	-2,025,471.41	1,026,941.16
其中：利息费用	689,788.56	1,116,421.54
利息收入	2,736,960.89	170,686.47
加：其他收益	3,844,961.88	3,960,921.70
投资收益（损失以“-”号填列)	259,958.08	16,024,884.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,195,660.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,912,093.16	-4,833,119.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,735.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,192,317.15	36,000,304.10
加：营业外收入		
减：营业外支出	237.09	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,192,080.06	35,900,304.10
减：所得税费用	4,629,673.56	4,733,734.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,562,406.50	31,166,569.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,562,406.50	31,166,569.63
（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		
六、综合收益总额	17,562,406.50	31,166,569.63
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	2021 年半年度	2020 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	682,751,770.29	410,001,304.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,261,148.90	3,278,807.72
经营活动现金流入小计	685,012,919.19	413,280,112.07
购买商品、接受劳务支付的现金	623,685,444.40	386,270,526.07
支付给职工以及为职工支付的现金	16,938,939.22	10,042,252.14
支付的各项税费	15,736,416.09	9,559,263.05
支付其他与经营活动有关的现金	18,290,608.95	5,450,030.66
经营活动现金流出小计	674,651,408.66	411,322,071.92

经营活动产生的现金流量净额	10,361,510.53	1,958,040.15
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	259,958.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,274,958.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,905,932.42	4,650,094.92
支付其他与投资活动有关的现金	680,000,000.00	
投资活动现金流出小计	691,905,932.42	4,650,094.92
投资活动产生的现金流量净额	-591,630,974.34	-4,650,094.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	768,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	768,800,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,409,993.09	1,093,759.02
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	16,484,929.82	235,849.06
筹资活动现金流出小计	102,894,922.91	1,329,608.08
筹资活动产生的现金流量净额	665,905,077.09	18,670,391.92
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	84,635,613.28	15,978,337.15
加：期初现金及现金等价物余额	84,029,259.29	62,383,436.19
六、期末现金及现金等价物余额	168,664,872.57	78,361,773.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	624,246,127.32	343,554,825.16
收到其他与经营活动有关的现金	2,127,004.39	2,390,900.47
经营活动现金流入小计	626,373,131.71	345,945,725.63
购买商品、接受劳务支付的现金	574,065,416.49	325,299,558.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7,660,226.91	3,912,465.13
支付的各项税费	11,127,588.69	7,551,831.76
支付其他与经营活动有关的现金	15,546,402.45	3,432,192.52
经营活动现金流出小计	608,399,634.54	340,196,047.57
经营活动产生的现金流量净额	17,973,497.17	5,749,678.06
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	259,958.08	15,720,623.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	528,274.34	
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,788,232.42	15,720,623.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,728,998.07	4,641,981.66
支付其他与投资活动有关的现金	680,000,000.00	
投资活动现金流出小计	688,728,998.07	4,641,981.66
投资活动产生的现金流量净额	-587,940,765.65	11,078,641.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	768,800,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	768,800,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,409,993.09	1,093,759.02
支付其他与筹资活动有关的现金	15,959,312.46	235,849.06
筹资活动现金流出小计	102,369,305.55	1,329,608.08
筹资活动产生的现金流量净额	666,430,694.45	18,670,391.92
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	96,463,425.97	35,498,711.57
加：期初现金及现金等价物余额	69,658,862.71	29,342,947.44
六、期末现金及现金等价物余额	166,122,288.68	64,841,659.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				69,489,272.70				15,091,135.92		179,696,109.41		324,276,518.03		324,276,518.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,489,272.70				15,091,135.92		179,696,109.41		324,276,518.03		324,276,518.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	20,000,000.00				729,586,792.45						15,465,660.21		765,052,452.66		765,052,452.66
(一)综合收益总额											39,465,660.21		39,465,660.21		39,465,660.21
(二)所有者投入和减少资本	20,000,000.00				729,586,792.45								749,586,792.45		749,586,792.45
1.所有者投入的普通股	20,000,000.00				729,586,792.45								749,586,792.45		749,586,792.45

	.00				45							45		
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										-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				799,076,065.15				15,091,135.92		195,161,769.62		1,089,328,970.69	1,089,328,970.69

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				69,489,272.70				6,112,573.63		105,355,806.54		240,957,652.87	240,957,652.87	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,489,272.70				6,112,573.63		105,355,806.54		240,957,652.87	240,957,652.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											34,633,362.95		34,633,362.95	34,633,362.95	
（一）综合收益总额											34,633,362.95		34,633,362.95	34,633,362.95	
（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															

余额	0,000.00				,272.70			573.63		9,169.49		1,015.82		,015.82
----	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	----------	--	----------	--	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	60,000,000.00				69,388,272.70				15,091,135.92	135,820,223.10		280,299,631.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,388,272.70				15,091,135.92	135,820,223.10		280,299,631.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	20,000,000.00				729,586,792.45					-6,437,593.50		743,149,198.95
（一）综合收益总额										17,562,406.50		17,562,406.50
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				729,586,792.45							749,586,792.45
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				729,586,792.45							749,586,792.45
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										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				798,975,065.15				15,091,135.92	129,382,629.60		1,023,448,830.67

上期金额

单位：元

项目	2020 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年年末余额	60,000,000.00				69,388,272.70				6,112,573.63	55,013,162.54		190,514,008.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,388,272.70				6,112,573.63	55,013,162.54		190,514,008.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										31,166,569.63		31,166,569.63
(一)综合收益总额										31,166,569.63		31,166,569.63
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				69,388,272.70				6,112,573.63	86,179,732.17		221,680,578.50

三、公司基本情况

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；电子信息技术的研发、技术服务、技术转让；计算机系统集成；计算机软硬件、电子元器件、电子产品、通讯设备（不含卫星广播电视地面接收设施及发射装置）的研发、销售、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品或提供的劳务有：移动信息服务。

本财务报表及财务报表附注经公司于2021年8月25日召开的第二届董事会第二次会议审议批准报出。

公司报告期内纳入合并财务报表范围包括喀什云海网络技术有限公司、深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡胜杰网络技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡赫名网络技术有限公司、无锡凌恒网络技术有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达信息技术有限公司等9家下属公司，情况详见本报告第十节财务报告九、在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见“重要会计政策及会计估计之收入”政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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）金融工具的公允价值

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

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。

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

本集团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、合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：直客客户业务形成的应收款项

应收账款组合2：渠道客户业务形成的应收款项

应收账款组合3：电信运营商酬金形成的应收款项

应收账款组合4：合并报表范围内业务形成的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团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/逾期天数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

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

其他应收款组合1：押金和保证金

其他应收款组合1：合并报表范围内的往来款

其他应收款组合3：其他

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产

和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

12、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

13、应收款项融资

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

14、其他应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

15、存货

不适用

16、合同资产

参见“五、重要会计政策及会计估计之10、（6）金融资产减值”。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“附注五、重要会计政策及会计估计之18”

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认条件本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	4	5.00%	23.75%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法：

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“五、重要会计政策及会计估计之31”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5	直线法	--

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

参见“附注五、重要会计政策及会计估计之42”

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团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本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

42、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见“附注五、重要会计政策及会计估计之29”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：①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；②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。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团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：

应收账款预期信用损失的计量

本集团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，本集团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，本集团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。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）。	本次会计政策变更已经公司第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第二十次会议审议通过。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	84,049,259.29	84,049,259.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	190,670,015.02	190,670,015.02	
应收款项融资			
预付款项	120,236,814.97	119,965,197.61	-271,617.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,187,631.02	7,187,631.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,045,248.11	12,045,248.11	
流动资产合计	414,188,968.41	413,917,351.05	-271,617.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,642,775.22	11,642,775.22	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,783,896.62	3,783,896.62
无形资产	200,267.75	200,267.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,690,742.03	1,690,742.03	
递延所得税资产	4,088,225.98	4,088,225.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,622,010.98	21,405,907.60	3,783,896.62
资产总计	431,810,979.39	435,323,258.65	3,512,279.26
流动负债：			
短期借款	63,121,659.72	63,121,659.72	
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	26,298,379.54	26,298,379.54	
预收款项			
合同负债	1,961,818.47	1,961,818.47	
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	2,756,299.15	2,756,299.15	
应交税费	12,200,611.26	12,200,611.26	

其他应付款	267,861.65	267,861.65	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,278,022.93	1,278,022.93
其他流动负债			
流动负债合计	106,606,629.79	107,884,652.72	1,278,022.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,234,256.33	2,234,256.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	927,831.57	927,831.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	927,831.57	3,162,087.90	2,234,256.33
负债合计	107,534,461.36	111,046,740.62	3,512,279.26
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,489,272.70	69,489,272.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	15,091,135.92	15,091,135.92	
一般风险准备			
未分配利润	179,696,109.41	179,696,109.41	
归属于母公司所有者权益合计	324,276,518.03	324,276,518.03	
少数股东权益			
所有者权益合计	324,276,518.03	324,276,518.03	
负债和所有者权益总计	431,810,979.39	435,323,258.65	3,512,279.26

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,658,862.71	69,658,862.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	185,599,824.67	185,599,824.67	
应收款项融资			
预付款项	121,955,905.16	121,955,905.16	
其他应收款	13,568,195.67	13,568,195.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,275,591.67	6,275,591.67	
流动资产合计	397,058,379.88	397,058,379.88	
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	12,700,000.00	12,700,000.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,355,585.74	10,355,585.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	197,594.68	197,594.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,630,358.57	1,630,358.57	
递延所得税资产	3,896,677.46	3,896,677.46	
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,780,216.45	28,780,216.45	
资产总计	425,838,596.33	425,838,596.33	
流动负债：			
短期借款	63,121,659.72	63,121,659.72	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,737,645.25	67,737,645.25	
预收款项			
合同负债	2,984,026.53	2,984,026.53	
应付职工薪酬	1,280,894.27	1,280,894.27	
应交税费	8,709,890.68	8,709,890.68	
其他应付款	777,016.59	777,016.59	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	144,611,133.04	144,611,133.04	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	927,831.57	927,831.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	927,831.57	927,831.57	
负债合计	145,538,964.61	145,538,964.61	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,388,272.70	69,388,272.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,091,135.92	15,091,135.92	
未分配利润	135,820,223.10	135,820,223.10	
所有者权益合计	280,299,631.72	280,299,631.72	
负债和所有者权益总计	425,838,596.33	425,838,596.33	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
喀什云海网络技术有限公司	25%
深圳凯风网络技术有限公司	20%
上海禹圭信息技术有限公司	20%
无锡韬和网络技术有限公司	20%
无锡赫名网络技术有限公司	20%
无锡凌恒网络技术有限公司	20%
无锡熠永网络技术有限公司	20%
北京智成源达信息技术有限公司	20%
无锡胜杰网络技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税【2021】27号）的相关规定，公司可继续享受新办企业自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司下属子公司喀什云海网络技术有限公司于2016年11月设立于喀什地区，公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，自2017年度开始取得生产经营收入起五年内免征企业所得税。本报告期公司下属子公司喀什云海网络技术有限公司适用以上政策。

(2) 根据2019年颁布的《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定，对于符合小型微利企业标准的，一般是指是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。对该类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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施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2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本报告期公司下属公司深圳凯风网络技术有限公司、上海禹圭信息技术有限公司、无锡韬和网络技术有限公司、无锡赫名网络技术有限公司、无锡凌恒网络技术有限公司、无锡熠永网络技术有限公司、北京智成源达

信息技术有限公司符合上述标准，按上述小微企业标准计提缴纳企业所得税。

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

(4) 无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司及其下属公司主营业务属于电信服务行业，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	409,586,562.07	84,049,259.29
合计	409,586,562.07	84,049,259.29
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	200,000.00	20,000.00

其他说明

- (1) 本期末，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- (2) 本期末公司抵押、质押或冻结情况：200,000.00元的合作保证金。

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	341,195,660.49	0.00
其中：		
银行理财产品	341,195,660.49	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	341,195,660.49	0.00

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,378,601.93	2.92%	7,378,601.93	100.00%	0.00	7,378,601.93	3.54%	7,378,601.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	244,965,626.20	97.08%	13,032,233.93	5.32%	231,933,392.27	200,880,166.98	96.46%	10,210,151.96	5.08%	190,670,015.02
其中：										
渠道客户	19,266,570.97	7.64%	1,997,368.02	10.37%	17,269,202.95	15,580,230.37	7.48%	1,672,261.49	10.73%	13,907,968.88
直客客户	201,314,628.72	79.78%	10,030,198.50	4.98%	191,284,430.22	170,897,778.69	82.06%	7,870,399.50	4.61%	163,027,379.19
电信运营商	24,384,426.51	9.66%	1,004,667.41	4.12%	23,379,759.10	14,402,157.92	6.92%	667,490.97	4.63%	13,734,666.95
合计	252,344,228.13	100.00%	20,410,835.86	8.09%	231,933,392.27	208,258,768.91	100.00%	17,588,753.89	8.45%	190,670,015.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海寻梦信息技术有限公司	6,047,609.19	6,047,609.19	100.00%	经催收，预计收回具有重大不确定性
中国移动通信集团湖南	1,330,992.74	1,330,992.74	100.00%	账龄超过 3 年，预计收

有限公司邵阳分公司				回具有重大不确定性
合计	7,378,601.93	7,378,601.93	--	--

按组合计提坏账准备：渠道客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	18,772,224.63	1,849,064.12	9.85%
1-2 年	494,346.34	148,303.90	30.00%
合计	19,266,570.97	1,997,368.02	--

按组合计提坏账准备：直客客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	195,045,367.95	8,933,077.87	4.58%
1-2 年	6,269,260.77	1,097,120.63	17.50%
合计	201,314,628.72	10,030,198.50	--

按组合计提坏账准备：电信运营商

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	24,384,159.51	1,004,627.36	4.12%
1-2 年	267.00	40.05	15.00%
合计	24,384,426.51	1,004,667.41	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	238,201,752.09
1 至 2 年	12,811,483.30
2 至 3 年	0
3 年以上	1,330,992.74

3至4年	1,330,992.74
合计	252,344,228.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,378,601.93					7,378,601.93
按组合计提坏账准备的应收账款	10,210,151.96	2,822,081.97				13,032,233.93
合计	17,588,753.89	2,822,081.97				20,410,835.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	36,389,246.96	14.42%	1,666,627.51
单位二	30,625,796.73	12.14%	1,402,661.49
单位三	30,029,540.65	11.90%	1,375,352.96
单位四	20,292,531.52	8.04%	929,397.94
单位五	14,471,354.07	5.73%	662,788.02
合计	131,808,469.93	52.23%	

(5) 抵押金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、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	80,529,764.01	89.72%	110,148,211.36	91.82%
1 至 2 年	3,468,042.45	3.86%	3,655,617.03	3.04%
2 至 3 年	5,237,755.45	5.84%	6,161,369.22	5.14%
3 年以上	521,470.37	0.58%		
合计	89,757,032.28	--	119,965,197.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司账龄超过一年且金额重大的预付款项为 7,968,131.67 元，主要为预付短信采购款项，运营商按公司实际耗量结算，根据业务需求，部分预付运营商的短信耗用较慢所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位一	19,811,249.56	22.07%
单位二	11,355,292.15	12.65%
单位三	8,958,222.68	9.98%
单位四	7,935,213.40	8.84%
单位五	5,627,481.94	6.27%
合计	53,687,459.73	59.81%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,594,721.78	7,187,631.02

合计	11,594,721.78	7,187,631.02
----	---------------	--------------

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	11,407,052.05	7,320,076.05
备用金	716,689.06	169,150.96
其他	81,229.18	76,700.38
合计	12,204,970.29	7,565,927.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	378,296.37			378,296.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	231,952.14			231,952.14
2021 年 6 月 30 日余额	610,248.51			610,248.51

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,712,410.29
1 至 2 年	2,402,020.00
2 至 3 年	874,300.00

3 年以上	1,216,240.00
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	970,000.00
5 年以上	176,240.00
合计	12,204,970.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	378,296.37	231,952.14				610,248.51
合计	378,296.37	231,952.14				610,248.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
单位一（1）	押金和保证金	3,000,000.00	1 年以内	24.58%	150,000.00
单位二（2）	押金和保证金	900,000.00	4-5 年	7.37%	45,000.00
		100,000.00	5 年以上	0.82%	5,000.00
单位三（3）	押金和保证金	500,000.00	1 年以内	4.10%	25,000.00
单位四（3）	押金和保证金	400,000.00	1 年以内	3.28%	20,000.00
		100,000.00	1-2 年	0.82%	5,000.00
单位五（4）	押金和保证金	400,000.00	1 年以内	3.28%	20,000.00
单位六（4）	押金和保证金	400,000.00	1-2 年	3.28%	20,000.00
单位七（5）	押金和保证金	300,000.00	1-2 年	2.46%	15,000.00
		76,200.00	5 年以上	0.62%	3,810.00
合计	--	6,176,200.00	--	50.60%	308,810.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,517,381.86	6,281,593.35
待认证进项税	2,512,156.49	2,508,937.79
支付发行股票中介费		3,254,716.97
合计	13,029,538.35	12,045,248.11

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,317,422.67	11,642,775.22
合计	19,317,422.67	11,642,775.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,141,587.10	9,339,388.46	1,192,862.36	18,673,837.92
2.本期增加金额	3,279,996.18	6,281,623.64	16,056.64	9,577,676.46
(1) 购置	3,279,996.18	6,281,623.64	16,056.64	9,577,676.46
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		155,238.00		155,238.00
(1) 处置或报废		155,238.00		155,238.00

4.期末余额	11,421,583.28	15,465,774.10	1,208,919.00	28,096,276.38
二、累计折旧				
1.期初余额	2,371,197.44	4,306,032.26	353,833.00	7,031,062.70
2.本期增加金额	751,032.78	1,033,115.39	111,119.00	1,895,267.17
(1) 计提	751,032.78	1,033,115.39	111,119.00	1,895,267.17
3.本期减少金额		147,476.16		147,476.16
(1) 处置或报废		147,476.16		147,476.16
4.期末余额	3,122,230.22	5,191,671.49	464,952.00	8,778,853.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,299,353.06	10,274,102.61	743,967.00	19,317,422.67
2.期初账面价值	5,770,389.66	5,033,356.20	839,029.36	11,642,775.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

项目	办公场地租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,783,896.62	3,783,896.62
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,783,896.62	3,783,896.62
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	773,743.50	773,743.50
(1) 计提	773,743.50	773,743.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	773,743.50	773,743.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,010,153.12	3,010,153.12
2.期初账面价值	3,783,896.62	3,783,896.62

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				307,811.31	307,811.31
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				307,811.31	307,811.31
二、累计摊销					
1.期初余额				107,543.56	107,543.56
2.本期增加金额				50,139.66	50,139.66
(1) 计提				50,139.66	50,139.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				157,683.22	157,683.22
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				150,128.09	150,128.09
2.期初账面价值				200,267.75	200,267.75

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	1,690,742.03	2,328,255.96	648,678.79		3,370,319.20
合计	1,690,742.03	2,328,255.96	648,678.79		3,370,319.20

其他说明：

30、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	18,729,296.30	4,682,324.09	16,352,903.88	4,088,225.98
使用权资产税会差异	69,263.42	17,315.86		

合计	18,798,559.72	4,699,639.95	16,352,903.88	4,088,225.98
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,701,317.02	675,329.24	3,711,326.28	927,831.57
交易性金融资产公允价值变动	1,195,660.49	298,915.12		
合计	3,896,977.51	974,244.36	3,711,326.28	927,831.57

(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		4,699,639.95		4,088,225.98
递延所得税负债		974,244.36		927,831.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,291,788.07	1,614,146.38
合计	2,291,788.07	1,614,146.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款		63,000,000.00
应计利息		121,659.72
合计		63,121,659.72

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	25,208,757.40	26,298,379.54
合计	25,208,757.40	26,298,379.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	730,900.60	1,961,818.47

合计	730,900.60	1,961,818.47
----	------------	--------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,756,299.15	15,980,165.94	16,221,160.30	2,515,304.79
二、离职后福利-设定提存计划		779,750.56	657,572.05	122,178.51
三、辞退福利		64,994.51	64,994.51	
合计	2,756,299.15	16,824,911.01	16,943,726.86	2,637,483.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,694,914.74	13,944,568.60	14,213,952.16	2,425,531.18
2、职工福利费		1,042,563.97	1,042,563.97	
3、社会保险费	50,008.41	426,780.21	406,821.61	69,967.01
其中：医疗保险费	46,853.53	390,469.19	372,471.52	64,851.20
工伤保险费		11,181.77	9,284.84	1,896.93
生育保险费	3,154.88	25,129.25	25,065.25	3,218.88
4、住房公积金	11,376.00	559,405.96	551,044.96	19,737.00
5、工会经费和职工教育经费	—	6,847.20	6,777.60	69.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,756,299.15	15,980,165.94	16,221,160.30	2,515,304.79

(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		758,793.16	640,299.72	118,493.44

2、失业保险费		20,957.40	17,272.33	3,685.07
合计		779,750.56	657,572.05	122,178.51

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	164,871.94	389,351.54
企业所得税	3,625,883.88	11,384,747.70
城市维护建设税	12,063.17	27,905.97
教育费附加和地方教育附加	8,931.86	20,612.94
其他	1,770,182.36	377,993.11
合计	5,581,933.21	12,200,611.26

其他说明：应交税费其他主要系公司分配股利代扣代缴的个税。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	115,235.16	267,861.65
合计	115,235.16	267,861.65

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	71,500.39	50,000.00
其他	43,734.77	217,861.65
合计	115,235.16	267,861.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,685,553.96	1,278,022.93
合计	1,685,553.96	1,278,022.93

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,424,097.36	2,320,132.08
未确认融资费用	-42,605.77	-85,875.75
合计	1,381,491.59	2,234,256.33

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	69,489,272.70	729,586,792.45		799,076,065.15
合计	69,489,272.70	729,586,792.45		799,076,065.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期内公司发行人民币普通股 2000 万股产生股本溢价。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,091,135.92			15,091,135.92
合计	15,091,135.92			15,091,135.92

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,696,109.41	105,355,806.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	179,696,109.41	105,355,806.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,465,660.21	83,318,865.16
减：提取法定盈余公积		8,978,562.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	195,161,769.62	179,696,109.41

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	640,943,096.35	570,396,298.90	428,669,738.37	373,291,955.99
其他业务			122,557.04	
合计	640,943,096.35	570,396,298.90	428,792,295.41	373,291,955.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	29,948.32	66,093.60
教育费附加和地方教育附加	23,894.92	51,805.37
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	11,610.00	5,625.00
印花税	454,371.62	187,602.40
合计	519,824.86	311,126.37

其他说明：本报告期公司增加股本、资本公积相应缴纳的印花税增加

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,294,008.43	5,192,538.70
业务招待费	861,810.57	564,010.54
租赁及物业管理费	768,115.96	426,378.40
差旅费	337,093.61	317,958.94
折旧及摊销	1,231,572.31	60,091.54
其他	76,265.92	84,296.42

合计	10,568,866.80	6,645,274.54
----	---------------	--------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,096,718.08	2,019,961.68
中介费用	6,581,503.50	907,637.07
折旧及摊销	1,598,742.43	1,074,203.67
差旅及业务招待费	1,396,130.43	147,418.96
办公费	805,870.83	326,382.64
租赁及物业管理费	260,323.38	744,270.86
其他	216,374.59	118,288.55
合计	13,955,663.24	5,338,163.43

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,709,744.96	1,881,101.60
研发设备及平台费用	2,031,069.60	871,751.99
其他	382,529.16	7,620.42
合计	6,123,343.72	2,760,474.01

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	770,172.21	1,116,421.54
减：利息收入	2,747,914.40	178,283.18
手续费及其他	45,087.64	107,070.68
合计	-1,932,654.55	1,045,209.04

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	234,924.00	3,100,524.54

进项税加计扣减	5,651,930.05	2,907,076.51
合计	5,886,854.05	6,007,601.05

68、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	259,958.08	
合计	259,958.08	

69、净敞口套期收益

无

70、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	1,195,660.49	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,195,660.49	

其他说明：交易性金融资产公允价值变动收益 1,195,660.49 元为计提的理财产品的公允价值变动收益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-231,952.14	-49,127.94
长期应收账款坏账损失	-2,822,081.97	-5,069,067.72
合计	-3,054,034.11	-5,118,195.66

其他说明：

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,512.50	

74、营业外收入

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出		100,000.00	
其他	415.69		415.69
合计	415.69	100,000.00	415.69

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,704,629.67	6,843,777.91
递延所得税费用	-565,001.18	-1,287,643.44
合计	6,139,628.49	5,556,134.47

(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	45,605,288.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,401,322.18
子公司适用不同税率的影响	-4,450,076.76
调整以前期间所得税的影响	-24,826.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,241.21

研发费加计扣除的影响	-1,049,031.65
所得税费用	6,139,628.49

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	234,924.00	3,100,524.54
利息收入	2,026,224.90	178,283.18
合计	2,261,148.90	3,278,807.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,086,976.00	901,987.97
差旅及业务招待费	2,595,034.61	1,037,008.86
办公及物业租赁费	2,069,780.40	1,574,605.80
中介费	5,732,446.93	907,637.07
其他	3,806,371.01	1,028,790.96
合计	18,290,608.95	5,450,030.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：其他主要系支付机房服务费及员工备用金等其他费用。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品到期的现金	100,000,000.00	0
合计	100,000,000.00	0

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	440,000,000.00	
一年期定期存款	240,000,000.00	
合计	680,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 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
发行股票的中介费用	15,959,312.46	235,849.06
已确认使用权资产的租赁付款额	525,617.36	
合计	16,484,929.82	235,849.06

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,465,660.21	34,633,362.95
加：信用减值准备	3,054,034.11	5,118,195.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,895,267.17	1,218,362.61
使用权资产折旧	773,743.50	
无形资产摊销	50,139.66	50,139.65
长期待摊费用摊销	648,678.79	294,048.88
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）	-5,512.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,195,660.49	
财务费用（收益以“-”号填列）	48,482.71	1,116,421.54

投资损失（收益以“-”号填列）	-259,958.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-611,413.97	-1,258,173.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,412.79	-29,470.07
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,516,336.79	-60,291,072.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,032,026.58	21,106,224.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,361,510.53	1,958,040.15
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	168,664,872.57	78,361,773.34
减：现金的期初余额	84,029,259.29	62,383,436.19
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	84,635,613.28	15,978,337.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,664,872.57	84,029,259.29
可随时用于支付的银行存款	168,664,872.57	84,029,259.29

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	168,664,872.57	84,029,259.29

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	合作保证金
合计	200,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

无

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拨款	100,000.00	无锡经济开发区 2020 年产业强区先进单位奖励	100,000.00
政府拨款	118,000.00	地方扶持奖励资金	118,000.00
政府拨款	16,924.00	稳岗补贴及其他	16,924.00
合计	234,924.00		234,924.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

无

6、其他**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**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡胜杰网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	同一控制下合并
喀什云海网络技术有限公司	喀什	喀什	移动信息服务	100.00%		设立

深圳凯风网络技术有限公司	深圳	深圳	移动信息服务	100.00%		设立
上海禹圭信息技术有限公司	上海	上海	移动信息服务	100.00%		设立
无锡韬和网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡赫名网络技术有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡凌恒网络科技有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
无锡熠永网络科技有限公司	无锡	无锡	移动信息服务		100.00%	设立
北京智成源达信息技术有限公司	北京	北京	移动信息服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用

风险。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资

本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十一、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			341,195,660.49	341,195,660.49
持续以公允价值计量的资产总额			341,195,660.49	341,195,660.49

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

本集团交易性金融资产均为银行理财产品，本集团购买的理财产品公允价值参考银行公布的预期收益率确定。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款和应付款项等。2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司控股股东及实际控制人为自然人汪坤和门庆娟夫妇。

本企业最终控制方是汪坤和门庆娟夫妇。

其他说明：报告期末，汪坤直接持有公司34.68%的股份，门庆娟直接持有公司11.75%的股份，汪坤、门庆娟通过控制的峻茂投资持有公司7.10%的股份，汪坤、门庆娟合计拥有公司53.53%的股份。

2、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。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海横琴易简光煦柒号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
宁波梅山保税港区牧银股权投资有限公司	公司股东
珠海联成恒健资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
辛瑛	董事
王晓洁	董事会秘书、副总经理
曹建新	财务总监
崔嵘	副总经理
谭志凌	监事
蒋超	监事
关宏新	监事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2019年12月13日	2022年12月13日	否
汪坤、门庆娟	12,000,000.00	2020年03月13日	2025年03月13日	否
汪坤、门庆娟	5,000,000.00	2020年08月31日	2023年08月26日	否
汪坤、门庆娟	10,000,000.00	2020年09月30日	2023年09月29日	否
汪坤、门庆娟	20,000,000.00	2020年12月04日	2023年12月03日	否
汪坤、门庆娟	50,000,000.00	2020年12月23日	2025年12月23日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,743,871.55	1,341,921.50
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

报告期公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

主营业务全部为移动信息服务收入。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,378,601.93	3.52%	7,378,601.93	100%	0	7,378,601.93	3.67%	7,378,601.93	100%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,228,629.63	96.48%	9,766,751.98	4.83%	192,461,877.65	193,653,879.04	96.33%	8,054,054.37	4.16%	185,599,824.67
其中：										
渠道客户	514,897.54	0.25%	150,328.19	29.20%	364,569.35	1,551,023.09	0.77%	252,412.22	16.27%	1,298,610.87
直客客户	191,322,337.45	91.28%	9,572,551.56	5.00%	181,749,785.89	169,166,841.16	84.15%	7,791,137.01	4.61%	161,375,704.15
电信运营商	1,064,154.95	0.51%	43,872.23	4.12%	1,020,282.72	254,754.65	0.13%	10,505.14	4.12%	244,249.51
合并报表范围内业务形成的应收款项	9,327,239.69	4.45%			9,327,239.69	22,681,260.14	11.28%			22,681,260.14
合计	209,607,231.56	100%	17,145,353.91	8.18%	192,461,877.65	201,032,480.97	100%	15,432,656.30	7.68%	185,599,824.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

上海寻梦信息技术有限公司	6,047,609.19	6,047,609.19	100.00%	经催收, 预计收回具有重大不确定性
中国移动通信集团湖南有限公司邵阳分公司	1,330,992.74	1,330,992.74	100.00%	账龄超过 3 年, 预计收回具有重大不确定性
合计	7,378,601.93	7,378,601.93	--	--

按组合计提坏账准备: 渠道客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	20,551.20	2,024.29	9.85%
1-2 年	494,346.34	148,303.90	30.00%
合计	514,897.54	150,328.19	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 直客客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	185,053,076.68	8,475,430.93	4.58%
1-2 年	6,269,260.77	1,097,120.63	17.50%
合计	191,322,337.45	9,572,551.56	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 电信运营商

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	1,063,887.95	43,832.18	4.12%
1-2 年	267.00	40.05	15.00%
合计	1,064,154.95	43,872.23	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 合并报表范围内业务形成的应收款项

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以下	9,327,239.69		
合计	9,327,239.69		--

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	195,464,755.52
1至2年	12,811,483.30
2至3年	
3年以上	1,330,992.74
3至4年	1,330,992.74
合计	209,607,231.56

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,054,054.37	1,712,697.61				9,766,751.98
按单项计提坏账准备	7,378,601.93					7,378,601.93
合计	15,432,656.30	1,712,697.61				17,145,353.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	36,389,246.96	17.36%	1,666,627.51
单位二	30,625,796.73	14.61%	1,402,661.49
单位三	30,029,540.65	14.33%	1,375,352.96

单位四	20,292,531.52	9.68%	929,397.94
单位五	14,471,354.07	6.90%	662,788.02
合计	131,808,469.93	62.88%	6,036,827.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,120,610.91	13,568,195.67
合计	7,120,610.91	13,568,195.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	6,611,990.00	2,882,490.00
备用金	398,847.00	152,252.00
其他	58,144.00	46,328.00
内部往来	405,078.96	10,641,179.17
合计	7,474,059.96	13,722,249.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	154,053.50			154,053.50
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	199,395.55			199,395.55
2021 年 6 月 30 日余额	353,449.05			353,449.05

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,627,519.96
1 至 2 年	1,210,020.00
2 至 3 年	520,000.00
3 年以上	116,520.00
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	36,520.00
合计	7,474,059.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	154,053.50	199,395.55				353,449.05
合计	154,053.50	199,395.55				353,449.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
单位一（1）	押金和保证金	3,000,000.00	1 年以内	40.14%	150,000.00
单位二（2）	押金和保证金	500,000.00	1 年以内	6.69%	25,000.00
单位三（2）	押金和保证金	400,000.00	1 年以内	5.35%	20,000.00
		100,000.00	1-2 年	1.34%	5,000.00
单位四（3）	押金和保证金	400,000.00	1 年以内	5.35%	20,000.00
单位五（4）	押金和保证金	300,000.00	1 年以内	4.01%	15,000.00
		36,480.00	5 年以上	0.49%	1,824.00
单位六（5）	押金和保证金	200,000.00	2-3 年	2.68%	10,000.00
单位七（5）	押金和保证金	200,000.00	1 年以内	2.68%	10,000.00
单位八（5）	押金和保证金	200,000.00	1-2 年	2.68%	10,000.00
单位九（5）	押金和保证金	200,000.00	1-2 年	2.68%	10,000.00
合计	--	5,536,480.00	--	74.08%	276,824.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,903,261.13		22,903,261.13	12,700,000.00		12,700,000.00

合计	22,903,261.13		22,903,261.13	12,700,000.00		12,700,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
喀什云海网络技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳凯风网络技术有限公司	2,000,000.00	10,203,261.13				12,203,261.13	
上海禹圭信息技术有限公司	700,000.00					700,000.00	
合计	12,700,000.00	10,203,261.13				22,903,261.13	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,096,218.94	532,181,173.49	363,523,057.14	334,992,981.13
其他业务				
合计	568,096,218.94	532,181,173.49	363,523,057.14	334,992,981.13

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,720,623.25
处置长期股权投资产生的投资收益		304,261.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	259,958.08	
合计	259,958.08	16,024,884.38

6、其他

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,512.50	处理固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	234,924.00	获得政府补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,455,618.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-415.69	
减：所得税影响额	396,446.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,299,193.14	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.55	0.55

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

4、其他

第十一节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用