



闻道网络

NEEQ: 836261

苏州闻道网络科技股份有限公司

Suzhou Winndoo Network Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



闻道网络通过 2021 年度高新技术企业复审认定；北京分公司注册成立；获选苏州市第二批生产性服务业领军企业；获选苏州市第二十五批市级企业技术中心

闻道网络与苏州大学传媒学院合作设立敬业奉献奖学金，聚焦人才培养

业内荣誉

- ◆ 成为中国 4A 会员单位，苏州首家 4A 企业
- ◆ 成为抖音优质 DP 供应商，并在细分类目成为头部服务商
- ◆ 荣获挖贝新三板·2021 年度数字营销领军企业
- ◆ 荣获金投赏·视频直播类奖
- ◆ 荣获虎啸奖·数据营销银奖、家电类铜奖、美妆及护肤类铜奖、服饰配饰类奖、内容营销类奖、智能营销类奖等，共计七项大奖
- ◆ 荣获 TopDigital·内容电商年度专项奖、直播营销银奖、智能营销铜奖，金银铜三项大奖
- ◆ 荣获 IAI·年度最具成长力创意营销公司与铜奖
- ◆ 荣获灵眸奖·十大年度电商营销案例

闻道网络成功加入中国 4A，成为中国 4A 会员单位，苏州首家 4A 企业；全资子公司获评抖音优质 DP 供应商，并在细分类目成为头部服务商；荣获挖贝新三板-2021 年度数字营销领军企业；荣获金投赏-视频直播类奖；荣获虎啸奖-数据营销银奖、家电类铜奖、美妆及护肤类铜奖、内容营销类奖、智能营销类奖等七项大奖；荣获 TopDigital-内容电商年度专项奖、直播营销银奖、智能营销铜奖，金银铜三项大奖；荣获 IAI-年度最具成长力创意营销公司与铜奖；荣获灵眸奖-十大年度电商营销案例奖。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	24
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第八节 行业信息.....	33
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	39
第十节 财务会计报告.....	42
第十一节 备查文件目录.....	144

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人袁学文、主管会计工作负责人缪克峰及会计机构负责人（会计主管人员）缪克峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	相比传统营销行业，数字营销更具开放性，即使是个人也可以通过互联网提供营销服务。因此，数字营销行业呈现业务模式多样、竞争者众多及竞争格局复杂的特征。随着公司业务种类和应用场景的不断拓展，公司面临的市场竞争将愈发激烈。如果公司未能顺应市场竞争格局的变化、保持现有优势和之前良好的发展态势，公司将面临市场竞争力下降的风险。
人才储备风险	人才储备是数字营销行业保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。公司业务涉及全媒体优化、数据分析、文案撰写编辑等多个专业领域，且技术更新迭代频繁，公司对具备上述多种技术背景且拥有快速技术提升能力的复合型人才需求较大。此外，互联网领域的人员流动性较强，企业外部引入核心人才和内部培养团队都需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人才培养难以满足公司不断增长的客户需求的风险。
技术迭代风险	公司业务集中在互联网及移动互联网领域的全媒体优化服务，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、有效地满足客户不断升级的全媒体优化需求。如果公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势，不断迭代现有技术，不断开发应用于新领域的技术，公司将无法紧跟行业前沿技术的发展步伐，无法洞悉并满足客户全媒体优化需求，因此将面临技术升级迭代滞后及创新能

	力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险。
实际控制人不当控制风险	截止年报告期末，公司股东袁学文先生持有公司 35.78%的股权，鲁琼女士持有公司 28.86%的股权，二人对公司形成共同实际控制。尽管公司已经建立了完善的公司法人治理结构以及各项规范运作制度，并持续引入新的外部投资机构，但是不能排除公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，进而损害公司利益的风险。
人力成本上升的风险	公司属于数字营销行业，人才是公司发展的核心要素之一，同时公司所处行业需要不断增加技术研发投入，主要体现在相关技术人才的招聘和提前储备，所以人工成本占公司营业总成本的比重较高。未来，随着公司业务发展和人才需求的增加，以及员工所在地城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺加剧等因素，公司人力成本存在持续上升的风险，进而可能给公司的经营业绩带来不利影响。
应收账款风险	公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无。

释义

释义项目	指	释义
闻道网络、公司、本公司、挂牌公司	指	苏州闻道网络科技有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师、国浩律师	指	国浩律师(上海)事务所
公司会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
闻道有限、公司前身	指	苏州闻道网络科技有限公司
苏州凌霄	指	苏州凌霄科技有限公司
苏州元全	指	苏州元全信息科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州闻道网络科技有限公司章程》
“三会”	指	苏州闻道网络科技有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
搜索引擎优化/SEO	指	一种利用搜索引擎的搜索规则来提高目前网站在有关搜索引擎内的自然排名的方式
KPI	指	关键绩效指标(KPI:Key Performance Indicator), 是对组织内部流程的输入端、输出端的关键参数进行设置、取样、计算、分析, 衡量流程绩效的一种目标式量化管理指标
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合
全媒体	指	利用数字技术、网络技术、移动技术, 通过互联网、无线通信网、有线网络等渠道以及电脑、手机、数字电视机等终端, 向用户提供信息和娱乐的多种传播形态和媒体形态, 包括搜索引擎、社会化媒体、电商平台和其他伴随互联网发展不断涌现的新媒体平台
泛优化	指	通过研究互联网用户的行为习惯, 不同行业品牌的传播策略, 以及社交媒体、电商平台、知识分享平台、视频网站等媒体平台的信息分发规律和内容展现策略, 形成泛优化解决方案。
关键词	指	网络访问者通过搜索引擎键入希望了解的产品、服务或公司等的名词、词组或短语, 按搜索流量高低可分为目标关键词和长尾关键词, 按内容要素可分为品牌词、行业词、通用词等。关键词反映了网站的核心内容、市场定位和商业价值
自然排名	指	不由广告所控制, 完全由算法程序给予自动排列的关键词排名
社会化媒体	指	互联网上基于用户关系的内容生产与交换的平台, 又称社交媒体 (Social Media), 目前主要包括各类社交网站、论坛、微信、微博、小红书、知乎、抖音等。
电商平台	指	即电子商务平台, 是为企业或个人提供网上交易洽谈的平台。
KOL	指	关键意见领袖 (Key Opinion Leader), 即拥有更多、更准确的产品信息, 且为相关群体所接受或信任, 并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
UGC	指	用户原创内容 (User Generated Content), 随着互联网发展, 网络用户的交互作用得以体现, 用户既是网络

		内容的浏览者，也是网络内容的创造者。
SEM	指	搜索引擎营销（Search Engine Marketing），即通过代理搜索引擎公司的经销渠道将其某些行业或特定门类的关键词竞价资格包揽，并转售给需要的客户，使客户品牌信息在搜索引擎竞价广告区域得到展示。
ROI	指	投资回报率（Return on Investment），即企业从一项投资性商业活动的投资中得到的经济回报，在营销领域特指实现有效转化带来的收益与所花费的成本的比例，以此衡量营销效果的投入产出比。
转化率	指	一个统计周期内完成转化行为的次数占推广信息总点击次数的比率。转化行为是指潜在客户完成一次推广商户期望的行动，如注册、下订单、付款等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州闻道网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Winndoo Network Technology Co.,Ltd Winndoo
证券简称	闻道网络
证券代码	836261
法定代表人	袁学文

二、 联系方式

董事会秘书姓名	缪克峰
联系地址	苏州市工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 11 楼
电话	0512-65916510
传真	0512-65916515
电子邮箱	kefeng.miao@winndoo.com
公司网址	http://www.winndoo.com/
办公地址	苏州市工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 11 楼
邮政编码	215028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)
主要产品与服务项目	全媒体优化解决方案，包括搜索引擎优化(SEO)服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,640,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁学文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁学文），一致行动人为（鲁琼）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200006896262997	否

注册地址	江苏省苏州市工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 1101 室	否
注册资本	31,640,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑斌	曹伟毅
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	215,322,263.53	163,247,179.72	31.90%
毛利率%	49.92%	57.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,317,874.80	43,953,352.46	3.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,823,529.29	43,080,221.10	1.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.53%	36.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.52%	35.62%	-
基本每股收益	1.43	1.39	2.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,808,515.16	164,106,413.69	23.58%
负债总计	36,972,337.39	27,768,110.72	33.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,836,177.77	136,338,302.97	21.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	4.31	21.58%
资产负债率%（母公司）	17.35%	17.06%	-
资产负债率%（合并）	18.23%	16.92%	-
流动比率	4.91	5.04	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,402,978.70	46,370,035.11	-25.81%
应收账款周转率	3.38	2.92	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.58%	21.56%	-
营业收入增长率%	31.90%	10.73%	-

净利润增长率%	3.10%	13.91%	-
---------	-------	--------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,640,000	31,640,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,552,747.83
非流动资产处置损益	47,132.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,509.07
非经常性损益合计	1,753,389.47
所得税影响数	259,043.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,494,345.51

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司所处行业为“164 互联网和相关服务”，是一家数字营销领域专业提供全媒体优化解决方案的技术服务型公司，致力于增强全媒体用户体验，以结果为导向、以数据为驱动、以技术为路径，为客户实现敏捷的品牌塑造和精准的网络营销，推动客户业务增长。

目前公司提供的服务主要分为搜索引擎优化服务（SEO）和泛优化服务，而公司 SEO 可以细分为官网优化、环境优化；泛优化服务可以细分为社会化媒体营销、电商营销。公司其他业务包括搜索引擎营销（SEM）。

公司基于对数字营销发展趋势的理解和洞察，通过研究互联网用户的行为习惯，不同行业品牌的传播策略，以及搜索引擎、社交媒体、电商平台、知识分享平台、视频网站等媒体平台的信息分发规律和内容展现策略，形成全媒体优化解决方案。

公司运用自主知识产权技术，为客户提供服务效果可验证的优化服务，帮助品牌客户的信息内容符合互联网用户的信息获取需求以及各类媒体平台的信息传播规律，以低成本、高效率的方式在全媒体平台获得更优展示，最终帮助品牌客户准确展现产品信息、树立品牌形象，辅助消费者进行消费决策，丰富媒体平台信息内容。

未来公司将密切跟随数字经济时代互联网平台的新发展、消费者行为习惯的新变化及品牌建设的新规律，把握数字经济时代的新发展机遇，根据市场的实际需求不断拓宽服务边界。同时，公司将继续加强在技术研发和客户服务领域的投入，不断夯实服务能力。公司将充分发挥公司长期积累的技术资源和服务经验，进一步提升全媒体优化解决方案能力成为全媒体优化领域的领先企业，致力于为企业客户实现数字经济时代的智慧营销，实现对实体经济的助力。

根据数字营销行业通行的合作模式，公司建立了“直销+渠道商”的销售模式。公司一方面直接与大型客户签署销售合同，直接向其提供优化解决方案服务，另一方面定期与广告代理公司签订框架性合作协议，根据网络营销项目具体情况签订以第三方客户为项目实施主体的合同。

在具体收入来源方面，公司与直接客户一般约定为“固定费用+浮动费用”的结算方式；公司与广告代理公司签订框架性服务协议，双方根据每项服务产生的费用进行单独结算；客户根据合同约定按月、季度等提交效果工作报告，结合目标网站的排名、流量提升等 KPI 指标结果，评价公司服务效果并支付相关款项。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	生产性服务业领军企业 - 苏州市发展与改革委员会
详细情况	高新技术企业：报告期内通过江苏省科学技术厅的高新技术企业复审认定，2022 年 2 月经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网站公示认定为 2021 年第二批高新技术企业，证书编号：GR202132003175，有效期三年。 生产性服务业领军企业：2021 年 8 月获批苏州市第二批生产性服务业领军企业。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年，公司实现经营收入 215,322,263.53 元，比上年同期增长了 31.90%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 45,317,874.80 元，比上年同期增长了 3.10%。

报告期内，公司依托前期搭建的华东、华北及华南市场核心团队进一步增强营销力量深耕核心城市并将业务辐射到更广泛的区域。为了更好服务华北市场，公司成立了北京分公司。公司依托长期深耕的 SEO 服务及近年来在知乎、小红书等平台开拓的泛优化产品业务，进一步整合多平台的全媒体优化服务并持续获得新签订单，实现业务收入较快速的增长。同时公司利用自身的技术优势，顺应客户新增的实际营销需求扩展了全媒体优化业务的边界，例如抖音直播业务。

研发方面，在原有舆情监测系统的功能模块上新研发了搜索健康度功能，增加了基于搜索生态评价品牌美誉度的功能，能够为品牌的声誉环境给出更全面、更准确的评价。基于对自然语言处理和知识图谱的不断投入和技术积累，原有的 AI 智能写作辅助实现了多语言版本的升级，除原有的中文，英文之外，拓展了法文，德文，日文，阿拉伯文等多国家语言。为了支持有海外营销需求的大中型客户，研发了出海营销分析技术。该技术可支持对目标市场进行分析，挖掘不同地区，不同文化，不同市场的用户需求，并形成营销解决方案。关键词分析技术进一步升级，增加了近义词识别，多义词消除歧义等一系列新模块，使 SEO 分析的广度和精度都明显增强。

(1) 公司的财务状况：报告期末，公司资产总额 202,808,515.16 元，比上年末增加了 23.58%；负债总额为 36,972,337.39 元，比上年末增加 33.15%；归属于挂牌公司股东的净资产为 165,836,177.77 元，比上年末增加了 21.64%。公司的负债规模增长主要是由于随着公司业务及人员规模的扩张，相应的导致期末应付账款及应付职工薪酬增加；公司资产规模和净资产规模较上年末稳步增长，主要系报告期内公司净利润的增加。

(2) 公司经营成果：报告期内，公司实现经营收入 215,322,263.53 元，比上年同期增长了 31.90%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 45,317,874.80 元，比上年同期增长了 3.10%。随着收入的持续上升，净利润较上年同期有所提升。

(3) 现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 34,402,978.70 元，与去年同期相比有所减少，主要原因是报告期内业务增长较大，增加了采购成本及人力成本等投入。

(二) 行业情况

公司从事全媒体优化业务，属于数字营销领域，符合国家推进互联网应用创新服务以及落实“互联网+”行动计划的发展方向。数字营销是指借助于互联网、计算机通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式，以尽可能经济有效的方式谋求新市场的开拓和新消费者的挖掘。

近年来，数字经济作为全球经济的重要内容，成为全球经济发展的主线，并在逐步推动产业界和社会的数字转型。数字营销作为企业数字化转型的重要突破口，市场需求不断爆发。云计算、人工智能、大数据等新一代信息技术的发展不断推动着营销技术、架构、方式的变革。同时，以消费者为核心的数字营销也反作用于技术的发展、产品的创新与迭代，数字营销市场的魅力不断绽放，不断扩大的数字营销版图不仅是数字经济发展的新风口，也成为互联网巨头及创新型企业竞相追逐的新蓝海。

SEO 及泛优化作为新兴的数字营销手段，其市场规模尚未有清晰的数据。从最初的传统人工编辑推送，到技术定向推送，再到搜索排序和算法推荐，随着网络技术的不断进步，人们获取信息的方式习惯也在不断改变。无论人们获取信息的方式如何改变，人们始终需要对信息的主动探寻和搜索。从需求端来看，除了对流量有刚性需求的网站，各行业中对自身品牌建设有规划的企业近年来也很重视对自身排名与口碑的关注度，不断倾斜在 SEO 投放中的预算比例，搜索引擎优化的市场规模也会持续增长。从供应端

看，市场中存在大量的小型企业或者工作室提供 SEO 服务，整个行业呈现出小而散的行业特点，能够为头部品牌商提供 SEO 相关服务的优秀企业较少，市场集中度有待提高。

随着近年来社会化媒体和电商平台的兴起，消费者的信息获取渠道也越来越多元化，品牌商和广告主也越来越多地关注于各类互联网新势力媒体的信息传播。根据艾瑞咨询相关行业报告，电商广告、社交广告、短视频广告占网络广告市场份额逐年增加，各类互联网新势力媒体的崛起为 SEO 和泛优化行业开辟了新的市场空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,315,963.37	1.14%	14,616,714.17	8.91%	-84.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	66,953,913.32	33.01%	51,235,726.88	31.22%	30.68%
预付款项	5,170,834.06	2.55%	2,336,745.95	1.42%	121.28%
其他应收款	796,568.23	0.39%	389,711.63	0.24%	104.40%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,086,769.04	11.38%	23,542,587.92	14.35%	-1.94%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	72,022.79	0.04%	78,109.19	0.05%	-7.79%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	101,045,010.17	49.82%	71,362,714.63	43.49%	41.59%
其他流动资产	68,958.70	0.03%	120,161.71	0.07%	-42.61%
使用权资产	2,168,896.64	1.07%	-	-	-
递延所得税资产	711,578.84	0.35%	423,941.61	0.26%	67.85%
应付账款	6,148,663.26	3.03%	3,882,294.82	2.37%	58.38%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	4,097,871.74	2.02%	5,313,529.94	3.24%	-22.88%
应付职工薪酬	17,612,303.33	8.68%	13,931,715.63	8.49%	26.42%
应交税费	5,531,293.44	2.73%	3,744,724.74	2.28%	47.71%
其他应付款	382,867.26	0.19%	249,059.78	0.15%	53.73%
其他流动负债	1,174,333.26	0.58%	646,785.81	0.39%	81.56%
租赁负债	1,027,459.89	0.51%	-	-	-
其他非流动	418,000.00	0.21%	-	-	-

资产					
一年内到期的非流动负债	997,545.21	0.49%	-	-	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少 84.16%，原因是公司报告期购买的理财产品未赎回所致。
- 2、应收账款较年初增加 30.68%，原因是公司报告期营业收入增长 31.90% 所致。
- 3、预付款项较年初增加 121.28%，原因是业务量增加带来预付的采购款增加所致。
- 4、其他应收款较年初增加 104.40%，主要原因是租房押金、业务招标保证金等增加所致。
- 5、交易性金融资产较年初增加 41.59%，原因是本期购买理财产品较多。
- 6、其他流动资产较年初减少 42.61%，主要原因是待抵扣增值税减少。
- 7、使用权资产较年初增加的原因因为执行新租赁准则所致。
- 8、递延所得税资产较年初增加 67.85%，原因是公司应收账款坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。
- 9、应付账款较年初增加 58.38%，主要原因是报告期内业务增长带来的期末未支付采购成本增加所致。
- 10、合同负债较年初减少 22.88%，变动的主要原因是预收账款的金额减少所致。
- 11、应付职工薪酬较年初增加 26.42%，主要原因是 2021 年度经营业绩较好，年末计提的绩效奖金增加所致。
- 12、应交税费较年初增加 47.71%，主要是因为报告期内营业收入增长较多所致。
- 13、其他应付款较年初增加 53.73%，主要原因是报告期内部分差旅办公等费用尚未支付所致。
- 14、其他流动负债较年初增加 81.56%，原因是公司报告期计提增值税增加。
- 15、租赁负债较年初增加的原因因为执行新租赁准则所致。
- 16、其他非流动资产较年初增加的原因因为本期预付购买长期资产款。
- 17、一年内到期的非流动负债较年初增加的原因因为执行新租赁准则所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	215,322,263.53	-	163,247,179.72	-	31.90%
营业成本	107,838,510.92	50.08%	69,362,613.71	42.49%	55.47%
毛利率	49.92%	-	57.51%	-	-
销售费用	23,409,355.40	10.87%	17,989,982.50	11.02%	30.12%
管理费用	12,096,738.47	5.62%	9,585,736.34	5.87%	26.20%
研发费用	23,254,312.85	10.80%	19,192,032.66	11.76%	21.17%
财务费用	-257,132.28	-	4,288.92	0.00%	-
信用减值损失	-2,716,574.17	-	318,886.67	0.20%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,067,633.08	0.96%	986,541.57	0.60%	109.58%
投资收益	2,249,246.94	1.04%	1,751,759.77	1.07%	28.40%
公允价值变动收益	665,122.28	0.31%	570,594.19	0.35%	16.57%
资产处置收益	47,132.57	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	50,168,616.03	23.30%	49,566,337.74	30.36%	1.22%

营业外收入	180,093.35	0.08%	-	-	-
营业外支出	26,584.28	0.01%	42,635.45	0.03%	-37.65%
净利润	45,317,874.80	21.05%	43,953,352.46	26.92%	3.10%
税金及附加	1,124,422.84	0.52%	1,173,970.05	0.72%	-4.22%
所得税费用	5,004,250.30	2.32%	5,570,349.83	3.41%	-10.16%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增长 31.90%，主要原因是公司继续专注于全媒体优化业务,不断开发新产品及市场带来订单增加所致。
- 2、营业成本较上年增长 55.47%，主要原因是销售规模增长带来相关成本上升。
- 3、销售费用较上年增长 30.12%，主要原因是销售规模增长，销售人员人工费、差旅费、招待费等相应增加所致。
- 4、管理费用较上年增长了 26.20%，主要是销售规模增长相应的管理成本增加所致。
- 5、研发费用较上年增长了 21.17%，主要是新产品研发投入增加所致。
- 6、财务费用较上年减少的主要原因是报告期内银行存款的利息收入增加所致。
- 7、信用减值损失较上年增加的主要原因是本年度计提的坏账准备增加所致。
- 8、其他收益较上年增加了 109.58%，主要是由于报告期内收到政府补助增加所致。
- 9、投资收益较上年增加 28.40%，主要原因是报告期内理财收益增加所致。
- 10、公允价值变动损益较上年增加的主要原因是理财产品公允价值变动所致。
- 11、资产处置损益较上年增加的原因为报告期新增固定资产清理所致。
- 12、营业利润较上年增长 1.22%，主要原因是报告期内公司收入持续增长带来利润增加所致。
- 13、营业外收入较上年增加的主要原因为无需支付的应付账款核销。
- 14、营业外支出本期发生额主要为对外捐赠支出。
- 15、净利润较上年增长了 3.10%，主要原因是业务增长带来利润增长。
- 16、税金及附加较上年减少了 4.22%，主要原因为报告期内采购成本上升，增值税进项税金增加所致。
- 17、所得税费用较上期减少了 10.16%，主要原因为报告期计提信用减值损失带来递延所得税费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	215,322,263.53	163,247,179.72	31.90%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	107,838,510.92	69,362,613.71	55.47%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
全媒体优化业务收入	215,322,263.53	107,838,510.92	49.92%	31.90%	55.47%	-7.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现的全媒体优化业务营业收入为 215,322,263.53 元，占营业收入的 100%，该项业务是公司主营业务，在报告期占比未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	26,346,233.07	12.24%	否
2	安布思沛（上海）广告传媒有限公司	8,089,029.58	3.76%	否
3	拜耳医药保健有限公司	6,821,906.10	3.17%	否
4	华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	6,778,482.87	3.15%	否
5	上海路捷鲲鹏集团股份有限公司	6,065,298.12	2.82%	否
合计		54,100,949.74	25.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	凯丽隆（上海）软件信息科技有限公司	10,150,943.40	13.16%	否
2	苏州炫一下文化传媒有限公司	5,627,053.15	7.29%	否
3	行吟信息科技（上海）有限公司	4,800,682.48	6.22%	否
4	上海苏河汇电子商务有限责任公司	4,302,432.83	5.58%	否
5	上海舒问网络科技有限公司	3,702,619.81	4.80%	否
合计		28,583,731.67	37.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,402,978.70	46,370,035.11	-25.81%
投资活动产生的现金流量净额	-28,516,770.62	-28,493,239.54	0.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,177,350.27	-16,678,300.00	8.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 25.81%，主要原因是采购成本及人力成本增加所致。
 2、投资活动产生的现金流量净额较上年变动了 0.08%，主要原因是申购理财增加所致。
 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动了 8.99%，主要原因是报告期内新增支付关于申请挂牌新三板精选层的券商、律师等服务费。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
苏州凌霄科技有限公司	控股子公司	提供搜索引擎优化服务	1,000,000.00	10,971,770.22	7,856,749.08	11,783,535.61	2,541,752.02
苏州元全信息科技有限公司	控股子公司	提供搜索引擎优化服务及技术开发服务	500,000.00	532,440.98	532,440.91	0.00	-7,745.43

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,254,312.85	19,192,032.66
研发支出占营业收入的比例	10.80%	11.76%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科以下	73	80
研发人员总计	80	88
研发人员占员工总量的比例	25.32%	22.68%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	3

公司拥有的发明专利数量	4	3
-------------	---	---

研发项目情况：

2021 年在研发的项目有：

1、行业下拉监测分析和预测的研发

拟达目标：对行业关键词进行语义理解和分析，实现对关键词的联想

目前阶段：已完成

目前达到的技术水平：完成对文本关键词的语义识别，完成行业大数据词库的词法分类与匹配分析，完成基于行业关键词的行业词知识图谱，实现对关联词的联想

2、关键词挖掘系统的研发

拟达目标：在处理海量文本的过程中提取目标关键词

目前阶段：已完成

目前达到的技术水平：完成基于统计特征、词图模型、主题模型的关键词的提取算法，实现处理海量文本的过程中提取目标关键词

3、小红书效果监控系统的研发

拟达目标：在处理海量文本的过程中提取目标关键词

目前阶段：开发阶段

目前达到的技术水平：实现数据筛选处理和存储

4、品牌营销出海优化系统的研发

拟达目标：对品牌客户的官网定制化创建、基于搜索引擎及时调整网站结构、基于品牌的定制化内容产出、对品牌效果及时检测

目前阶段：开发阶段

目前达到的技术水平：在市场调研的基础上完成原型构建，进入数据采集和模型训练阶段

5、基于社会化聆听（Social Listening）的行业数据监测和预测系统

拟达目标：基于对复杂社交媒体数据的分析能力，运用搜索和分析工具，实现跟踪数据变化的目的，初步实现推测的能力

目前阶段：开发阶段

目前达到的技术水平：已完成原型构建，目前在数据库建立及模型训练阶段

6、社交网络媒体筛选 SaaS 系统

拟达目标：通过数据分析能力对媒体影响力进行多维度评估，形成媒体推荐评估体系

目前阶段：开发阶段

目前达到的技术水平：基于社交网络媒体完成数据分析的基础搭建，初步完成基于 Elasticsearch 技术的可扩展搜索和分析

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述 收入确认的会计政策详情及收入的分析 请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计	审计应对 1、了解和评价闻道网络与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性。

<p>政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十四。</p> <p>于 2021 年度，闻道网络公司提供全媒体优化服务确认的主营业务收入为人民币 215,322,263.53 元。闻道网络公司对于全媒体优化服务的收入是按照合同约定，于服务已经提供、并向客户提交效果报告后，按确认的金额确认收入。</p> <p>由于收入是闻道网络公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将闻道网络公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、了解闻道网络业务的模式和流程，核对业务合同的关键条款，评估闻道网络采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、选取样本，核对服务合同、效果报告及客户确认邮件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>4、选取资产负债表日前后的收入样本，执行截止测试，核对服务合同、效果报告、客户确认邮件，并检查至闻道网络与客户的对账邮件记录，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>5、对报告期主要客户进行实地走访及函证，对未回函的客户执行替代审计程序，包括查验期后收款情况、检查应收账款余额构成及其对应的服务合同、效果报告及客户确认邮件。</p>
--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用同期人民币贷款基准利率（4.75%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对本公司作为承租人首次执行日前已存在的经营租赁及融资租赁无需进行调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司有能力在未来继续发展，扩大经营。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

相比传统营销行业，数字营销行业更具开放性，即使是个人也可以通过互联网提供营销服务。因此，数字营销行业呈现业务模式多样、竞争者众多及竞争格局复杂的特征。随着公司业务种类和应用场景的不断拓展，公司面临的市场竞争将愈发激烈。如果公司未能顺应市场竞争格局的变化、保持现有优势和之前良好的发展态势，公司将面临市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司将时刻保持对行业发展动态的关注，围绕全媒体优化解决方案这一主题，加快在数字营销领域的战略布局，着力为客户实现多平台的增长打造立体解决方案；同时公司将进一步加大研发投入，保持研发团队在行业内的领先地位和公司的技术竞争力。

2、实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司股东袁学文先生持有公司 35.78%的股权，鲁琼女士持有公司 28.86%的股权，二人对公司形成共同实际控制。尽管公司已经建立了完善的公司法人治理结构以及各项规范运作制度，但是不能排除公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，进而损害公司利益的风险。

应对措施：公司自正式挂牌以来，三会议事制度规范运作，逐步健全了关联交易、对外担保等制度，以防止控股股东、实际控制人对公司进行不当控制。并引入苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海客齐集信息技术股份有限公司等股东，优化了股权结构。

3、人才储备风险

人才储备是数字营销行业保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。公司业务涉及全媒体优化、数据分析、文案撰写编辑等多个专业领域，且技术更新迭代频繁，公司对具备上述多种技术背景且拥有快速技术提升能力的复合型人才需求较大。此外，互联网领域的人员流动性较强，企业外部引入核心人才和内部培养团队都需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人才培养难以满足公司不断增长的客户需求的风险。

应对措施：报告期内，公司继续招聘专业的技术型人才及销售人才，加强公司在行业内的竞争力。

4、技术迭代风险

公司业务集中在互联网及移动互联网领域的全媒体优化服务，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、有效地满足客户不断升级的全媒体优化需求。如果公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势，不断迭代现有技术，不断开发应用于新领域的技术，公司将无法紧跟行业前沿技术的发展步伐，无法洞悉并满足客户全媒体优化需求，因此将面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险。

应对措施：公司已深耕全媒体优化业务多年，拥有一批从事全媒体优化工作多年、具有丰富的从业经验核心技术人员。公司为了应对技术迭代，持续招聘技术人才，保持技术更新。公司未来将进一步加强研发投入，增强公司的技术实力。

5、人力成本上升的风险

公司属于数字营销行业，人才是公司发展的核心要素之一，同时公司所处行业需要不断增加技术研发投入，主要体现在相关技术人才的招聘和提前储备，所以人工成本占公司营业总成本的比重较高。未来，随着公司业务发展和人才需求的增加，以及员工所在地城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺加剧等因素，公司人力成本存在持续上升的风险，进而可能给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将进一步提升管理水平，明确企业发展方向，并把全员参与经营的理念传递给每位员工，切实提高企业盈利能力。

6、应收账款风险

公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出

现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：公司继续完善相应内部控制制度与风险防控体系，以加强合同管理和应收账款管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	803,000.00	-	803,000.00	0.48%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 28 日		挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 28 日		挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 28 日		挂牌	其他承诺	控股股东、实际控制人、董监高关于避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 28 日		挂牌	其他承诺	控股股东、实际控制人、董监高关于避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 28 日		挂牌	一致行动承诺	重大事项保持一致行动	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期末，公司及相关主体涉及承诺主要为公司新三板挂牌及董监高任职相关承诺。

一、公司新三板挂牌及董监高任职相关承诺

(一) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

履行情况：公司控股股东及实际控制人相关承诺已履行完毕；报告期内，上述其余承诺人均未发生违反承诺的事项。

(二) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与股份公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对本人控股企业或间接控股的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争的，本人及本人控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、本人承诺如从第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务存在竞争或潜在竞争，将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

履行情况：报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（三）公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人袁学文、鲁琼均已分别出具了《实际控制人关于避免关联交易的承诺函》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易，并承诺不利用发行人实际控制人及股东地位，损害发行人及其他股东的合法利益。

公司董事、监事、高级管理人员已作出《规范关联交易的承诺书》。

履行情况：报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（四）公司控股股东一致行动承诺

袁学文先生和鲁琼女士于 2015 年 12 月签署了一致行动人协议，共同约定对所有重大事项保持一致行动。

履行情况：报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,133,200	28.87%	-516,450	8,616,750	27.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	1,000,800	3.16%	-516,450	484,350	1.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,506,800	71.13%	516,450	23,023,250	72.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,450,200	64.63%	-	20,450,200	64.63%	
	董事、监事、高管	936,600	2.96%	516,450	1,453,050	4.59%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,640,000	-	0	31,640,000	-	
普通股股东人数							73

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁学文	11,319,600		11,319,600	35.78%	11,319,600	0	0	0
2	鲁琼	9,130,600		9,130,600	28.86%	9,130,600	0	0	0
3	苏州谦履升管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,177,000		2,177,000	6.88%		2,177,000	0	0
4	苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,260,000		1,260,000	3.98%		1,260,000	0	0
5	李耀原	1,120,000		1,120,000	3.54%	1,120,000	0	0	0
6	王李军	1,120,000		1,120,000	3.54%	840,000	280,000	0	0
7	盛林凤	1,000,000		1,000,000	3.16%		1,000,000	0	0
8	上海客齐集信息	840,000		840,000	2.65%		840,000	0	0

	技术股份有限公司								
9	许宗剑	655,000		655,000	2.07%	491,250	163,750	0	0
10	徐闻	653,311		653,311	2.06%		653,311	0	0
	合计	29,275,511	0	29,275,511	92.52%	22,901,450	6,374,061	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东袁学文与鲁琼为夫妻关系，鲁琼与李耀原为表兄妹关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

袁学文先生：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学本科及硕士学历，2005 年至 2008 年先后任职 eBay 易趣，Tom 易趣，2009 年创办苏州闻道网络科技有限公司，现任闻道网络董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为袁学文、鲁琼夫妻。

袁学文先生：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学本科及硕士学历，2005 年至 2008 年先后任职于 eBay 易趣，Tom 易趣，2009 年创办苏州闻道网络科技有限公司，现任闻道网络董事长、总经理。

鲁琼女士：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003 年至 2011 年就职于苏州志远进出口有限公司，2011 年至 2015 年 10 月任职于苏州闻道网络科技有限公司，现任闻道网络董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 19 日	5	0	0
合计	5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8	0	0

十、 特别表决权安排情况适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁学文	董事长/总经理	男	1982 年 2 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
鲁琼	董事	女	1980 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
王李军	董事/副总经理	男	1982 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
姚晓澜	董事	女	1988 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
单艳婷	监事会主席	女	1989 年 2 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
邓卫霞	监事	女	1988 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
吕冬梅	职工代表监事	女	1982 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
缪克峰	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1981 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
张攀	董事	男	1984 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
许宗剑	副总经理	男	1978 年 4 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
袁佳鸣	副总经理	男	1983 年 5 月	2021 年 11 月 5 日	2021 年 11 月 4 日
蒋孟奇	副总经理	男	1980 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
郑巍	独立董事	男	1981 年 2 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
张才尧	独立董事	男	1981 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
董事会人数：				8	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事长袁学文与公司董事鲁琼为夫妻关系，除此之外，其它董事、监事与高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁学文	董事长/总经理	11,319,600		11,319,600	35.78%	0	0
鲁琼	董事	9,130,600		9,130,600	28.86%	0	0
王李军	董事/副总经理	1,120,000		1,120,000	3.54%	0	0
张攀	董事	0		0	0%	0	0
姚晓澜	董事	72,800		72,800	0.23%	0	0
郑巍	独立董事	0		0	0%	0	0
张才尧	独立董事	0		0	0%	0	0
单艳婷	监事会主席	33,600		33,600	0.11%	0	0
邓卫霞	监事	56,000		56,000	0.18%	0	0
吕冬梅	职工代表监事	0		0	0%	0	0
缪克峰	董事、财务总监兼董事会秘书	0		0	0%	0	0
许宗剑	副总经理	655,000		655,000	2.07%	0	0
袁佳鸣	副总经理	0		0	0%	0	0
蒋孟奇	副总经理	0		0	0%	0	0
合计	-	22,387,600	-	22,387,600	70.77%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	80	39	31	88
业务人员	189	201	146	244
销售人员	26	17	9	34
财务人员	7	2	3	6
行政管理人员	14	4	2	16
员工总计	316	263	191	388

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	21
本科	227	276
专科	70	90
专科以下	0	1
员工总计	316	388

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司结合员工入职年限、工作表现、贡献值等各方面因素调整员工薪酬。
- 2、培训计划：公司始终重视员工的培训发展，结合员工岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括：新员工入职培训，公司企业文化培训，岗位技能培训，业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。
- 3、公司不存在为离职职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 宏观政策

2015年7月，国务院发布《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，提出进一步深化互联网与经济社会各领域的融合发展；充分发挥互联网的高效、便捷优势，提高资源利用效率，降低服务消费成本；加快发展基于互联网的医疗、健康、养老、教育、旅游、社会保障等新型服务。

2015年10月，中国共产党第十八届中央委员会第五次全体会议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，提出拓展网络经济空间；实施“互联网+”行动计划，发展物联网技术和应用，发展分享经济，促进互联网和经济社会融合发展。

2016年3月，经第十二届全国人大第四次会议表决通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，提出支持新一代信息技术、新能源汽车、生物技术、绿色低碳、高端装备与材料、数字创意等领域的产业发展壮大。

2017年1月，中共中央办公厅、国务院办公厅《关于促进移动互联网健康有序发展的意见》，提出推动信息技术、数字创意等战略性新兴产业融合发展；提高产品服务附加值，加速移动互联网产业向价值链高端迁移。

2021年3月，经第十三届全国人大四次会议表决通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，提出迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。

二、 制度修订

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司升级了经营所需的相关运营管理制度，进一步提高公司的内控及风险防控。

三、 资质情况

报告期内通过江苏省科学技术厅的高新技术企业复审认定，2022年2月经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网站公示认定为2021年第二批高新技术企业，证书编号：GR202132003175，有效期三年。

四、 重要知识产权的变动情况

报告期内公司共新增1项专利，明细如下：

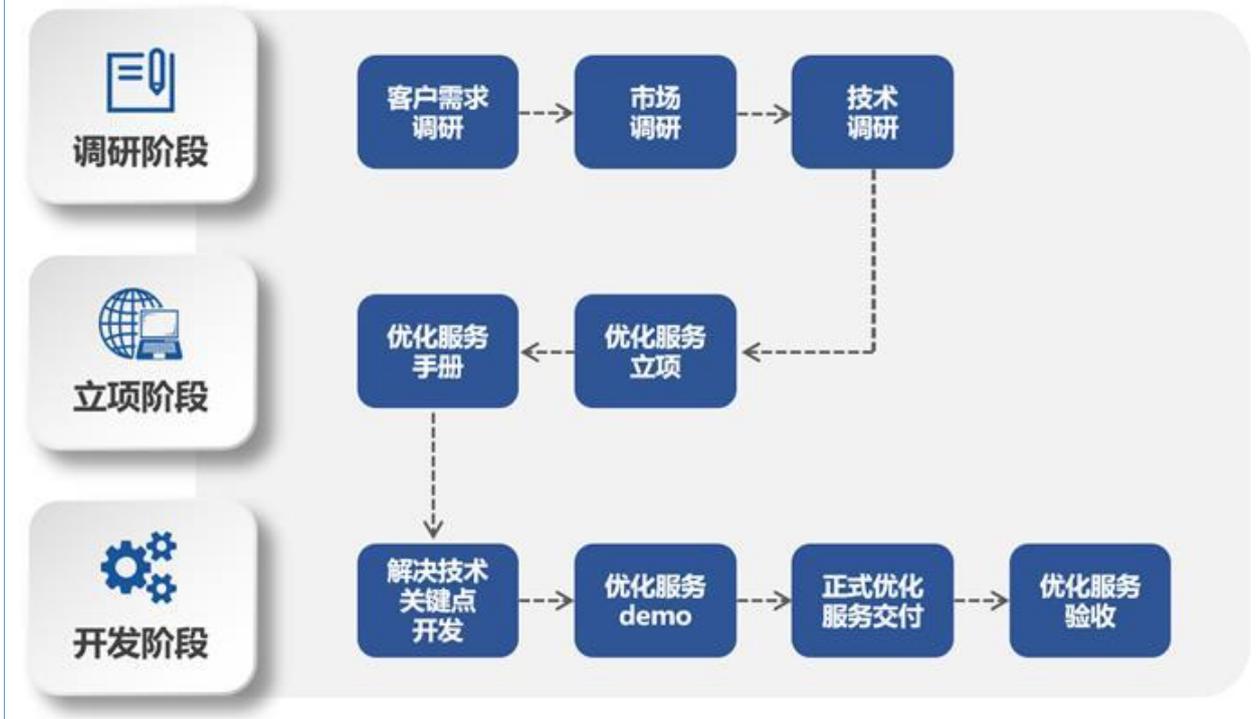
授权专利				
序号	名称	专利号	取得方式	授权日期
1	网站监控方法及装置	ZL201810453599.2	原始取得	2021.5.14

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司从创立之初就注重前瞻式探索、技术研发和储备，具有完善的自主研发体系，坚持自主创新为主的研发模式。公司在掌握了互联网搜索优化核心技术和多项知识产权的基础上，通过持续技术研发和开发不同优化服务以满足技术迭代和客户的不同需求。

公司除了不断扩充研发团队以外，还注重技术的沉淀、引进、消化和吸收。公司主要研发流程如下：



(二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

六、 个人信息保护

适用 不适用

七、 网络安全

适用 不适用

八、 处罚及纠纷

适用 不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

十、 第三方支付

适用 不适用

十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

√适用 □不适用

一、具体业务模式

公司是数字营销领域专业提供全媒体优化解决方案的技术服务型企业，致力于增强全媒体用户体验，以结果为导向、以数据为驱动、以技术为路径，为客户实现敏捷的品牌塑造和精准的网络营销，推动客户业务增长。

公司基于对数字营销发展趋势的理解和洞察，通过研究互联网用户的行为习惯，不同行业品牌的传播策略，以及搜索引擎、社交媒体、电商平台、知识分享平台、视频网站等媒体平台的信息分发规律和内容展现策略，形成全媒体优化解决方案。

公司运用自主知识产权技术，为客户提供服务效果可验证的优化服务，帮助品牌客户的信息内容符合互联网用户的信息获取需求以及各类媒体平台的信息传播规律，以低成本、高效率的方式在全媒体平台获得更优展示，最终帮助品牌客户准确展现产品信息、树立品牌形象，辅助消费者进行消费决策，丰富媒体平台信息内容。

二、产品或服务类型

目前公司提供的服务主要分为搜索引擎优化服务（SEO）和泛优化服务，而公司 SEO 可以细分为官网优化、环境优化；泛优化服务可以细分为社会化媒体营销、电商营销。

1、搜索引擎优化服务（SEO）

（1）官网优化

官网优化是指针对企业官网进行的整合优化服务，包括四个维度：官网基础优化、官网排名优化、官网流量优化、官网增长优化。

官网基础优化即从内容、结构、链接等方面对网站进行诊断分析，提升网站搜索引擎友好性，增加页面收录，提升页面基础排名。其次，通过调整官网内容、结构、链接等方式帮助企业官网实现排名、流量、增长优化。官网排名优化后，企业指定关键词或行业大词下品牌官网占位自然搜索首页，同时，使大量关键词下品牌官网在首屏露出，树立品牌权威。官网流量优化后，大量引入自然流量，增加网站活跃度，使品牌官网流量跨度提升。官网增长优化后，用户粘性及其转化率提升，核心数据 SEO 流量留名单率及 ROI 率增长，促使客户产品销量提升。



（2）环境优化

环境优化是指对客户在搜索引擎的相关搜索结果中的品牌形象进行优化。在环境优化过程中，公司分析用户搜索行为，向客户推荐合适的呈现位置，实现从搜索入口到内容展现全方位优化，提升品牌知名度、建立口碑，增大品牌的曝光力度同时赢得用户的好感度。



2、泛优化服务

(1) 社会化媒体营销

互联网的世界瞬息万变，如今百度的搜索引擎已经不是广告主唯一的流量入口。搜索不再只有百度，网民开始通过不同的新势力平台搜索必要信息，例如短视频平台抖音、快手；社交平台微信、微博；种草KOL/UGC内容平台小红书、什么值得买；垂直平台美柚、大姨妈等。社会化媒体营销就是指在这些新兴平台上，为企业品牌提供全媒体优化综合服务，多平台、多维度实现刺激需求，使品牌被广泛了解。



社会化媒体营销服务	服务简介
各平台排名优化	在各平台 APP 搜索结果界面，使客户指定关键词下首屏出现品牌信息。
各平台顶置优化	在各平台为客户提供顶置优化服务，使客户指定位置下出现客户官方优质文案内容，并使品牌内容位列第一。
各平台创建优化	在各平台为客户创建内容，打造讨论热度，吸引潜在用户关注，进行优质内容输出，提升品牌形象
各平台推荐优化	使客户指定品牌信息或图文内容出现在各平台推荐首屏；在各平台 APP 搜索输入界面，使客户指定关键词品牌搜索推荐位置。

(2) 电商营销

电商营销服务是公司打通从消费者到产品全链路营销的最后一环，在苏宁、京东、淘宝等主流电商平台为客户提供整合营销服务，依托公司技术及媒体资源进行图文内容营销、短视频营销、直播营销等全域内容营销，全链路激活用户需求。

电商营销服务	服务简介
内容营销	协助客户在天猫、京东、苏宁等电商平台进行全网品牌宣传，投放评测，用户体验等 KOL/UGC 内容，使品牌优质图文内容在各类媒体平台展现。
短视频营销	帮助客户制作人格化及创意小视频，彰显品牌个性。

直播营销	选择行业 KOL/UGC 红人进行直播或直接帮助客户直播，为客户进行品牌宣传，建设品牌形象并促进品牌销售。
------	---

3、其他

公司其他业务主要为搜索引擎营销（SEM）。SEM 是指通过代理百度等搜索引擎公司的经销渠道，将其某些行业或特定门类的关键词竞价资格包揽，并转售给需要的客户，使客户品牌信息在搜索引擎竞价广告区域得到展示，不同于 SEO 的自然排名区域。

三、公司业务推广措施

公司销售实行“直销+渠道商”的销售模式。公司一方面通过销售团队拓展各行业品牌客户，直接向其提供全媒体优化解决方案，积累业内口碑和市场影响力；另一方面与各大渠道商建立良好合作关系，借助其渠道资源向第三方提供全媒体优化服务，提升销售规模。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。公司股东大会、董事会会议、监事会会议的召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、合法、有效。

公司成立以来，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的重大投资、制度修订、募集资金使用等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会议事规则”等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益，最大限度的发挥公司的社会价值。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规章制度，公司设立了专门的联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书对接，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》与公司《信息披露管制制度》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的搜索引擎优化服务运营体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人与公司签订了避免同业竞争协议，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司系由前身闻道有限整体变更设立，闻道有限之全部资产、债权、债务在变更设立时均由闻道网络承继。截至报告期末，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，公司资产完整且独立。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定选举产生和聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立性

公司机构独立，依法建立了规范的股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并制定了相应的“三会”议事规则；聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2021年2月1日，公司召开2021年第一次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合方式对议案进行表决。具体内容详见公司于2021年1月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于召开2021年第一次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2021-004）

2021年4月6日，公司召开2020年年度股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合方式对议案进行表决。国浩律师（上海）事务所的两名律师出席见证了2020年度股东大会，具体内容详见公司于2021年4月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《国浩律师（上海）事务所关于苏州闻道网络科技有限公司2020年年度股东大会的法律意见书》（公告编号：2021-023）。

2021年11月5日，公司召开2021年第二次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合方式对议案进行表决。国浩律师（上海）事务所的两名律师出席见证了2021年第二次临时股东大会，具体内容详见公司于2021年11月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《国浩律师（上海）事务所关于苏州闻道网络科技有限公司2021年第二次临时股东大会的法律意见书》（公告编号：2021-052）。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZA11317 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑斌 1 年	曹伟毅 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
苏州闻道网络科技有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州闻道网络科技有限公司（以下简称闻道网络）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闻道网络 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于闻道网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：</p>		
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的	
（一）收入确认		
事项描述 收入确认的会计政策详情及收入的分析 请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计	审计应对 1、了解和评价闻道网络与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性。	

<p>政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十一。</p> <p>于 2021 年度，闻道网络公司提供全媒体优化服务确认的主营业务收入为人民币 215,322,263.53 元。闻道网络公司对于互联网优化服务的收入是按照合同约定，于服务已经提供、并向客户提交效果报告后，按确认的金额确认收入。</p> <p>由于收入是闻道网络公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将闻道网络公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、了解闻道网络业务的模式和流程，核对业务合同的关键条款，评估闻道网络采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、选取样本，核对服务合同、效果报告及客户确认邮件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>4、选取资产负债表日前后的收入样本，执行截止测试，核对服务合同、效果报告、客户确认邮件，并检查至闻道网络与客户的对账邮件记录，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>5、对报告期主要客户进行实地走访及函证，对未回函的客户执行替代审计程序，包括查验期后收款情况、检查应收账款余额构成及其对应的服务合同、效果报告及客户确认邮件。</p>
--	---

四、其他信息

闻道网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括闻道网络 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估闻道网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闻道网络的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对闻道网络持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致闻道网络不能持续经营。

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

（六）就闻道网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,315,963.37	14,616,714.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	101,045,010.17	71,362,714.63
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	66,953,913.32	51,235,726.88
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	5,170,834.06	2,336,745.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	796,568.23	389,711.63
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	五、（六）	68,958.70	120,161.71
流动资产合计		176,351,247.85	140,061,774.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、（七）	23,086,769.04	23,542,587.92
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	2,168,896.64	
无形资产	五、（九）	72,022.79	78,109.19
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	711,578.84	423,941.61
其他非流动资产	五、（十一）	418,000.00	
非流动资产合计		26,457,267.31	24,044,638.72
资产总计		202,808,515.16	164,106,413.69
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、（十二）	6,148,663.26	3,882,294.82
预收款项			
合同负债	五、（十三）	4,097,871.74	5,313,529.94
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	五、（十四）	17,612,303.33	13,931,715.63
应交税费	五、（十五）	5,531,293.44	3,744,724.74
其他应付款	五、（十六）	382,867.26	249,059.78
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	五、（十七）	997,545.21	
其他流动负债	五、（十八）	1,174,333.26	646,785.81
流动负债合计		35,944,877.50	27,768,110.72
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	五、（十九）	1,027,459.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,027,459.89	
负债合计		36,972,337.39	27,768,110.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	31,640,000.00	31,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	6,265,328.43	6,265,328.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	17,504,489.34	13,226,102.52
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	110,426,360.00	85,206,872.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		165,836,177.77	136,338,302.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		165,836,177.77	136,338,302.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		202,808,515.16	164,106,413.69

法定代表人：袁学文

主管会计工作负责人：缪克峰

会计机构负责人：缪克峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,355,600.06	11,656,748.54
交易性金融资产		94,180,930.24	71,362,714.63
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十四、（一）	63,820,317.85	48,681,544.64
应收款项融资			
预付款项		4,931,009.66	2,151,398.15
其他应收款	十四、（二）	648,178.23	339,140.11
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			
流动资产合计		164,936,036.04	134,191,546.07
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	十四、（三）	3,869,974.99	3,869,974.99
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		23,024,489.77	23,456,887.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,168,896.64	
无形资产		72,022.79	78,109.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		684,858.72	400,892.08
其他非流动资产		418,000.00	
非流动资产合计		30,238,242.91	27,805,863.31
资产总计		195,174,278.95	161,997,409.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,022,065.86	3,740,053.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,681,792.33	13,640,139.57
应交税费		5,527,126.54	3,557,374.00
其他应付款		352,571.48	849,059.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,097,871.74	5,216,711.08

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		997,545.21	
其他流动负债		1,150,883.13	640,976.67
流动负债合计		32,829,856.29	27,644,314.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,027,459.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,027,459.89	
负债合计		33,857,316.18	27,644,314.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,640,000.00	31,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,495,884.98	8,495,884.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,643,907.78	13,365,520.96
一般风险准备			
未分配利润		103,537,170.01	80,851,688.62
所有者权益（或股东权益）合计		161,316,962.77	134,353,094.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,174,278.95	161,997,409.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		215,322,263.53	163,247,179.72
其中：营业收入	五、（二十四）	215,322,263.53	163,247,179.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,466,208.20	117,308,624.18

其中：营业成本	五、（二十四）	107,838,510.92	69,362,613.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	1,124,422.84	1,173,970.05
销售费用	五、（二十六）	23,409,355.40	17,989,982.50
管理费用	五、（二十七）	12,096,738.47	9,585,736.34
研发费用	五、（二十八）	23,254,312.85	19,192,032.66
财务费用	五、（二十九）	-257,132.28	4,288.92
其中：利息费用		33,052.94	
利息收入		319,069.44	6,076.43
加：其他收益	五、（三十）	2,067,633.08	986,541.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	2,249,246.94	1,751,759.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	665,122.28	570,594.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-2,716,574.17	318,886.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	47,132.57	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,168,616.03	49,566,337.74
加：营业外收入	五、（三十五）	180,093.35	-
减：营业外支出	五、（三十六）	26,584.28	42,635.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,322,125.10	49,523,702.29
减：所得税费用	五、（三十七）	5,004,250.30	5,570,349.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,317,874.80	43,953,352.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,317,874.80	43,953,352.46
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,317,874.80	43,953,352.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,317,874.80	43,953,352.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,317,874.80	43,953,352.46
（二）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（元/股）		1.43	1.39
（二）稀释每股收益（元/股）		1.43	1.39

法定代表人：袁学文

主管会计工作负责人：缪克峰

会计机构负责人：缪克峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、 （四）	203,538,727.92	156,616,203.00
减：营业成本	十四、 （四）	100,486,292.48	63,486,883.94
税金及附加		1,075,637.22	1,132,675.44
销售费用		22,075,496.06	17,171,529.79
管理费用		11,682,469.23	9,249,040.79
研发费用		23,254,312.85	19,192,032.66

财务费用		-262,059.18	908.50
其中：利息费用		33,052.94	
利息收入		316,998.55	4,244.88
加：其他收益		2,046,474.72	955,829.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 （五）	2,212,709.98	1,634,721.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		491,042.35	570,594.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,505,788.29	352,560.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,132.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,518,150.59	49,896,836.94
加：营业外收入		103,304.00	
减：营业外支出		26,584.28	28,311.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,594,870.31	49,868,525.39
减：所得税费用		4,811,002.10	5,573,717.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,783,868.21	44,294,808.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,783,868.21	44,294,808.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,783,868.21	44,294,808.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.35	1.4
（二）稀释每股收益（元/股）		1.35	1.4

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		208,766,095.87	177,466,698.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	1,932,591.52	1,063,325.75
经营活动现金流入小计		210,698,687.39	178,530,023.83
购买商品、接受劳务支付的现金		78,574,093.55	50,435,036.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,819,357.18	54,736,556.11
支付的各项税费		12,579,724.77	15,220,433.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	13,322,533.19	11,767,961.91
经营活动现金流出小计		176,295,708.69	132,159,988.72
经营活动产生的现金流量净额		34,402,978.70	46,370,035.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,249,246.94	1,751,759.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,823.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十八）	296,015,457.47	300,770,000.00
投资活动现金流入小计		298,804,527.42	302,521,759.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,288,667.31	1,198,440.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十八）	325,032,630.73	329,816,558.72
投资活动现金流出小计		327,321,298.04	331,014,999.31
投资活动产生的现金流量净额		-28,516,770.62	-28,493,239.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,820,000.00	15,820,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	2,357,350.27	858,300.00
筹资活动现金流出小计		18,177,350.27	16,678,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,177,350.27	-16,678,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,608.61	7,253.12
五、现金及现金等价物净增加额		-12,300,750.80	1,205,748.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,616,714.17	13,410,965.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,315,963.37	14,616,714.17

法定代表人：袁学文

主管会计工作负责人：缪克峰

会计机构负责人：缪克峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		197,007,373.32	170,560,784.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,927,037.66	1,637,484.99
经营活动现金流入小计		198,934,410.98	172,198,269.14
购买商品、接受劳务支付的现金		74,248,219.31	46,563,952.45
支付给职工以及为职工支付的现金		69,753,879.19	50,615,597.99
支付的各项税费		11,768,807.18	14,870,707.72
支付其他与经营活动有关的现金		13,414,387.32	11,638,422.74
经营活动现金流出小计		169,185,293.00	123,688,680.90
经营活动产生的现金流量净额		29,749,117.98	48,509,588.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,212,709.98	1,634,721.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,823.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		286,564,269.75	293,570,000.00

投资活动现金流入小计		289,316,802.74	295,204,721.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,288,667.31	1,198,440.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		308,891,443.01	322,616,558.72
投资活动现金流出小计		311,180,110.32	323,814,999.31
投资活动产生的现金流量净额		-21,863,307.58	-28,610,278.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,820,000.00	15,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,357,350.27	858,300.00
筹资活动现金流出小计		18,177,350.27	16,678,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,177,350.27	-16,678,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,608.61	7,253.12
五、现金及现金等价物净增加额		-10,301,148.48	3,228,263.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,656,748.54	8,428,485.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,355,600.06	11,656,748.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,640,000.00				6,265,328.43				13,226,102.52		85,206,872.02		136,338,302.97
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	31,640,000.00				6,265,328.43				13,226,102.52		85,206,872.02		136,338,302.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,278,386.82		25,219,487.98		29,497,874.80
(一) 综合收益总额											45,317,874.80		45,317,874.80
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
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									4,278,386.82		-20,098,386.82		-15,820,000.00

1. 提取盈余公积								4,278,386.82	-4,278,386.82		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,820,000.00		-15,820,000.00
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、本年期末余额	31,640,000.00				6,265,328.43			17,504,489.34	110,426,360.00		165,836,177.77

项目	2020 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备		
一、上年期末余额	31,640,000.00			6,265,328.43				8,796,621.70		61,503,000.38	108,204,950.51
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	31,640,000.00			6,265,328.43				8,796,621.70		61,503,000.38	108,204,950.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,429,480.82		23,703,871.64	28,133,352.46
（一）综合收益总额										43,953,352.46	43,953,352.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								4,429,480.82		-20,249,480.82	-15,820,000.00
1. 提取盈余公积								4,429,480.82		-4,429,480.82	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,820,000.00	-15,820,000.00
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、本年期末余额	31,640,000.00				6,265,328.43				13,226,102.52		85,206,872.02	136,338,302.97

法定代表人：袁学文

主管会计工作负责人：缪克峰

会计机构负责人：缪克峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,640,000.00				8,495,884.98				13,365,520.96		80,851,688.62	134,353,094.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,640,000.00				8,495,884.98				13,365,520.96		80,851,688.62	134,353,094.56
三、本期增减变动金额								4,278,386.82		22,685,481.39	26,963,868.21	

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										42,783,868.21		42,783,868.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								4,278,386.82		-20,098,386.82		-15,820,000.00
1. 提取盈余公积								4,278,386.82		-4,278,386.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,820,000.00		-15,820,000.00
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、本期末余额	31,640,000.00				8,495,884.98			17,643,907.78		103,537,170.01		161,316,962.77

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,640,000.00				8,495,884.98				8,936,040.14		56,806,361.25	105,878,286.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,640,000.00				8,495,884.98				8,936,040.14		56,806,361.25	105,878,286.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,429,480.82		24,045,327.37	28,474,808.19
(一) 综合收益总额											44,294,808.19	44,294,808.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									4,429,480.82		-20,249,480.82	-15,820,000.00
1. 提取盈余公积									4,429,480.82		-4,429,480.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,820,000.00	-15,820,000.00
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、本年期末余额	31,640,000.00				8,495,884.98				13,365,520.96		80,851,688.62	134,353,094.56

三、 财务报表附注

苏州闻道网络科技有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州闻道网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“股份公司”）系于 2015 年 11 月 6 日由袁学文、鲁琼、王李军、邓佚峰、徐闻、何晓君、许明、李耀原、姚晓澜、邓卫霞、钱龙、朱珊、曹进花、单艳婷、吕品等 15 位自然人共同发起设立的股份有限公司。

公司前身系由自然人袁学文与鲁琼共同出资组建的苏州闻道网络科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2009 年 5 月 19 日成立。有限公司成立时股东原认缴注册资本人民币 300 万元，实际缴纳注册资本人民币 60 万元。2011 年 5 月 17 日，经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准，有限公司注册资本变更为人民币 60 万元，其中袁学文占比 75%，鲁琼占比 25%。

2015 年 6 月 30 日，有限公司召开股东会通过决议，有限公司新增加注册资本人民币 400 万元，由股东袁学文以其持有的苏州元全信息科技有限公司的 50% 股权作价 29 万元和苏州凌霄科技有限公司 50% 股权作价 171 万元出资认缴、鲁琼以其持有的苏州元全信息科技有限公司的 50% 股权作价 29 万元和苏州凌霄科技有限公司 50% 股权作价 171 万元出资认缴。增资后，有限公司注册资本变更为人民币 460 万元，其中袁学文占比 53.26%，鲁琼占比 46.74%。有限公司于 2015 年 7 月 8 日完成增资的工商变更登记。

2015 年 7 月 5 日，有限公司召开股东会通过决议，同意王李军、邓佚峰、徐闻、何晓君、许明、李耀原、姚晓澜、邓卫霞、钱龙、朱珊、曹进花、单艳婷、吕品等 13 位自然人以货币方式向有限公司增资人民币 3,320,167.56 元，其中 959,586.00 元记入实收资本，溢价 2,360,581.56 元记入资本公积。增资后，有限公司注册资本变更为人民币 5,559,586.00 元。有限公司于 2015 年 7 月 29 日完成增资的工商变更登记。

2015 年 7 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 115365 号《验资报告》，验证各股东出资均已到位。

2015 年 9 月 30 日，有限公司召开临时股东会通过决议，同意由苏州闻道网络科技有限公司全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司，以有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 14,135,884.98 元为基数进行折股，其中 800 万元

折为股本，净资产高于股本的部分计入资本公积。折股后，股份公司的注册资本为人民币 800 万元，每股面值为人民币 1 元，全部为普通股。2015 年 9 月 30 日，股份公司全体发起人签署《苏州闻道网络科技有限公司发起人协议》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原股东为发起人。

2015 年 10 月 22 日，股份公司创立大会暨 2015 年第一次股东大会召开，通过了有限公司整体变更为股份有限公司的方案、公司章程等议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事。2015 年 11 月 6 日，江苏省工商行政管理局向本公司核发了编号为 913200006896262997 号的《营业执照》。2015 年 10 月 26 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 115554 号《验资报告》，验证各股东出资均已到位。

2016 年 6 月 3 日，公司与苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、客齐集网络信息技术服务（上海）有限公司及自然人薛宇、李耀原和陈东兴分别签订了关于公司定向发行股份的认购协议，根据认购协议：苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 9,000,000.00 元认购款，其中 360,000.00 元记入股本、8,640,000.00 元记入资本公积；客齐集网络信息技术服务（上海）有限公司出资 6,000,000.00 元认购款，其中 240,000.00 元记入股本、5,760,000.00 元记入资本公积；自然人薛宇出资 4,000,000.00 元认购款，其中 160,000.00 元记入股本、3,840,000.00 元记入资本公积；自然人李耀原出资 4,000,000.00 元认购款，其中 160,000.00 元记入股本、3,840,000.00 元记入资本公积；自然人陈东兴出资 3,000,000.00 元认购款，其中 120,000.00 元记入股本、2,880,000.00 元记入资本公积。公司此次定向发行股份合计募集资金 26,000,000.00 元，其中 1,040,000.00 元记入股本、24,960,000.00 元记入资本公积。2016 年 6 月 22 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过公司股票发行方案，公司定向发行 104 万股，每股定价为 25 元/股。2016 年 7 月 11 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字[2016]第 JS-0049 号《验资报告》，验证各股东出资均已到位。公司于 2016 年 11 月 21 日完成关于此次定向发行股份事项的工商变更登记。

2017 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第九次会议以及 2017 年 4 月 13 日公司召开 2016 年年度股东大会，根据董事会及股东大会决议以 2016 年 12 月 31 日总股本 904 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 1.5 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 25 股，合计转增股本 22,600,000 股，转增完成后，公司股本为 31,640,000.00 元。公司于 2017 年 6 月 9 日完成关于此次资本公积转增股本事项的工商变更登记。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 31,640,000.00 元；企业法人营业执照注册号为 913200006896262997；法定代表人：袁学文；注册地址：苏州工

业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 1101 室。目前为经营期，所属行业为互联网服务业。

本公司的经营范围：研发：软件、电子商务技术、网络技术，并提供相关技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；计算机系统集成；销售软件；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（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）本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”、“五、（二十四）营业收入和营业成本”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别

在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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：

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认

部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失

控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	4.75- 2.71
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资

产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

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

2、 公司确认收入的具体方法

全媒体优化服务，按照合同约定，于服务已经提供、并向客户提交效果报告后，按确认的金额确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不

满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当

期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让

不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实

现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用同期人民币贷款基准利率（4.75%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对本公司作为承租人首次执行日前已存在的的经营租赁及融资租赁无需进行调整。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则本公司无需调整当年年初财务报表的相关项目

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、10、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州闻道网络科技有限公司	15
苏州凌霄科技有限公司	10
苏州元全信息科技有限公司	5

（二） 税收优惠

- 1、 2018 年 10 月 24 日，公司被评为高新技术企业，证书编号为：GR201832000538，有限期为三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率。公司于 2022 年 2 月 21 日通过复评被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202132003175。本报告期公司企业所得税税率为 15%。
- 2、 根据国家税务总局公告[2019]2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。本公司的子公司苏州凌霄科技有限公司、苏州元全信息科技有限公司享受此项优惠政策。苏州凌霄科技有限公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分，实际所得税税率为 5%，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，实际所得税税率为 10%。苏州元全信息科技有限公司，实际所得税税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,315,963.37	14,616,714.17
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	2,315,963.37	14,616,714.17
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,045,010.17	71,362,714.63
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
银行理财产品	101,045,010.17	71,362,714.63

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,588,650.67	53,243,512.09
1 至 2 年	1,201,529.50	715,290.85
2 至 3 年	425,964.30	235,844.50
3 年以上	557,435.80	372,976.80
小计	72,773,580.27	54,567,624.24
减：坏账准备	5,819,666.95	3,331,897.36
合计	66,953,913.32	51,235,726.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计 提坏账准 备	1,484,194.02	2.04	1,484,194.02	100.00						
按组合计 提坏账准 备	71,289,386.25	97.96	4,335,472.93	6.08	66,953,913.32	54,567,624.24	100.00	3,331,897.36	6.11	51,235,726.88
其中：										
账龄组合	71,289,386.25	97.96	4,335,472.93	6.08	66,953,913.32	54,567,624.24	100.00	3,331,897.36	6.11	51,235,726.88
合计	72,773,580.27	100.00	5,819,666.95		66,953,913.32	54,567,624.24	100.00	3,331,897.36		51,235,726.88

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海灵思远景 市场营销顾问 有限公司	1,298,712.00	1,298,712.00	100.00	预计无法收 回
瓜子汽车服务 (天津)有限 公司	81,610.50	81,610.50	100.00	预计无法收 回
陕西浩泽净 水服务有限 公司	103,871.52	103,871.52	100.00	预计无法收 回
合计	1,484,194.02	1,484,194.02		

按组合计提坏账准备：

其中账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,955,194.67	3,497,759.73	5.00
1 至 2 年	432,401.98	108,100.50	25.00
2 至 3 年	344,353.80	172,176.90	50.00
3 年以上	557,435.80	557,435.80	100.00
合计	71,289,386.25	4,335,472.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按单项计 提坏账准 备		1,484,194.02			1,484,194.02
按组合计	3,331,897.36	1,125,210.57		-121,635.00	4,335,472.93

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
提坏账准备					
合计	3,331,897.36	2,609,404.59		-121,635.00	5,819,666.95

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,635.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海期达人网络科技有限公司	业务款	121,635.00	无法收回	董事会审议通过	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	13,671,867.89	18.79	683,593.39
第二名	4,842,654.00	6.65	242,132.70
第三名	3,818,796.81	5.25	190,939.84
第四名	3,559,114.08	4.89	177,955.70
第五名	2,757,639.45	3.79	137,881.97
合计	28,650,072.23	39.37	1,432,503.61

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,337,190.00	83.88	2,333,745.95	99.87
1 年以上	833,644.06	16.12	3,000.00	0.13
合计	5,170,834.06	100.00	2,336,745.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,479,700.00	28.62
第二名	1,226,415.10	23.72
第三名	600,000.00	11.60
第四名	377,358.49	7.30
第五名	282,953.00	5.47
合计	3,966,426.59	76.71

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	796,568.23	389,711.63
合计	796,568.23	389,711.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	784,306.58	199,437.57
1 至 2 年	68,635.97	75,792.80
2 至 3 年	103,000.00	286,802.69
3 年以上	235,162.94	115,046.25
小计	1,191,105.49	677,079.31
减：坏账准备	394,537.26	287,367.68
合计	796,568.23	389,711.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	103,000.00	8.65	103,000.00	100.00						
按组合计提 坏账准备	1,088,105.49	91.35	291,537.26	26.79	796,568.23	677,079.31	100.00	287,367.68	42.44	389,711.63
其中：										
账龄组合	1,088,105.49	91.35	291,537.26	26.79	796,568.23	677,079.31	100.00	287,367.68	42.44	389,711.63
合计	1,191,105.49	100.00	394,537.26		796,568.23	677,079.31	100.00	287,367.68		389,711.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉市爱秀传媒有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

其中账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	784,306.58	39,215.33	5.00
1 至 2 年	68,635.97	17,158.99	25.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	235,162.94	235,162.94	100.00
合计	1,088,105.49	291,537.26	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	287,367.68			287,367.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,169.58		103,000.00	107,169.58

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	291,537.26		103,000.00	394,537.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项 计提坏 账准备		103,000.00			103,000.00
按组合 计提坏 账准备	287,367.68	4,169.58			291,537.26
合计	287,367.68	107,169.58			394,537.26

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金	1,011,325.07	676,477.71
备用金及往来	179,780.42	601.60
合计	1,191,105.49	677,079.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	183,450.00	1 年以内	15.40	9,172.50
第二名	履约保证金	166,000.00	1 年以内及 1-2 年	13.94	15,500.00
第三名	备用金及往来	103,000.00	2-3 年	8.65	103,000.00
第四名	履约保证金	100,000.00	3 年以上	8.40	100,000.00
第五名	履约保证金	100,000.00	1 年以内	8.40	5,000.00
合计		652,450.00		54.79	232,672.50

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴及待抵扣增值税	46,232.57	120,161.71
预缴企业所得税	22,726.13	
合计	68,958.70	120,161.71

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,086,769.04	23,542,587.92
固定资产清理		
合计	23,086,769.04	23,542,587.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	22,502,825.38	4,607,580.63	1,873,193.14	695,905.80	29,679,504.95
(2) 本期增加金额		834,042.94	1,097,853.93	139,215.44	2,071,112.31
—购置		834,042.94	1,097,853.93	139,215.44	2,071,112.31
(3) 本期减少金额		744,366.84			744,366.84
—处置或报废		744,366.84			744,366.84
(4) 期末余额	22,502,825.38	4,697,256.73	2,971,047.07	835,121.24	31,006,250.42
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,832,522.40	2,670,163.35	1,119,175.03	515,056.25	6,136,917.03
(2) 本期增加金额	610,840.80	805,074.29	548,430.20	69,895.46	2,034,240.75
—计提	610,840.80	805,074.29	548,430.20	69,895.46	2,034,240.75
(3) 本期减少金额		251,676.40			251,676.40
—处置或报废		251,676.40			251,676.40
(4) 期末余额	2,443,363.20	3,223,561.24	1,667,605.23	584,951.71	7,919,481.38
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,059,462.18	1,473,695.49	1,303,441.84	250,169.53	23,086,769.04
(2) 上年年末账面价值	20,670,302.98	1,937,417.28	754,018.11	180,849.55	23,542,587.92

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	2,849,302.43
— 新增租赁	2,849,302.43
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,849,302.43
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	680,405.79
— 计提	680,405.79
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	680,405.79
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,168,896.64
(2) 年初账面价值	

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	94,339.62
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	

项目	专利权
(4) 期末余额	94,339.62
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	16,230.43
(2) 本期增加金额	6,086.40
— 计提	6,086.40
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	22,316.83
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	72,022.79
(2) 上年年末账面价值	78,109.19

2、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,214,204.21	910,066.57	3,619,265.04	531,365.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
公允价值变动	1,381,278.19	198,487.73	716,155.91	107,423.39

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	198,487.73	711,578.84	107,423.39	423,941.61
递延所得税负债	198,487.73		107,423.39	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款	418,000.00		418,000.00			

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,060,427.46	3,770,309.15
1 年以上	88,235.80	111,985.67
合计	6,148,663.26	3,882,294.82

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	4,097,871.74	5,313,529.94

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,931,715.63	73,210,152.10	69,531,709.40	17,610,158.33
离职后福利-设定 提存计划		2,972,228.83	2,970,083.83	2,145.00
辞退福利				
一年内到期的其他 福利				
合计	13,931,715.63	76,182,380.93	72,501,793.23	17,612,303.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	13,931,715.63	68,215,302.00	64,539,596.30	17,607,421.33
(2) 职工福利费		1,030,020.49	1,030,020.49	
(3) 社会保险费		1,267,386.07	1,266,060.07	1,326.00
其中：医疗保险 费		1,104,798.51	1,103,628.51	1,170.00
工伤保险费		31,694.69	31,642.69	52.00
生育保险费		130,892.87	130,788.87	104.00
.....				
(4) 住房公积金		2,015,113.44	2,013,702.44	1,411.00
(5) 工会经费和 职工教育经费		682,330.10	682,330.10	
(6) 短期带薪缺 勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,931,715.63	73,210,152.10	69,531,709.40	17,610,158.33

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,865,505.64	2,863,425.64	2,080.00
失业保险费		106,723.19	106,658.19	65.00
企业年金缴费				
合计		2,972,228.83	2,970,083.83	2,145.00

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,120,105.72	1,014,668.40
企业所得税	3,221,398.95	2,235,356.09
个人所得税	1,007,661.13	325,225.08
城市维护建设税	78,407.40	71,026.79
房产税	47,255.94	47,255.94
教育费附加	56,005.28	50,733.42
土地使用税	459.02	459.02
合计	5,531,293.44	3,744,724.74

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	382,867.26	249,059.78

项目	期末余额	上年年末余额
合计	382,867.26	249,059.78

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	358,135.34	214,595.78
1 年以上	24,731.92	34,464.00
合计	382,867.26	249,059.78

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	997,545.21	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估税金	1,174,333.26	646,785.81

(十九) 租赁负债

项目	期末余额
租赁负债	1,027,459.89

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,640,000.00						31,640,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,265,328.43			6,265,328.43

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,226,102.52	13,226,102.52	4,278,386.82		17,504,489.34

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	85,206,872.02	61,503,000.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	85,206,872.02	61,503,000.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,317,874.80	43,953,352.46
减：提取法定盈余公积	4,278,386.82	4,429,480.82
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,820,000.00	15,820,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,426,360.00	85,206,872.02

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,322,263.53	107,838,510.92	163,247,179.72	69,362,613.71
其他业务				
合计	215,322,263.53	107,838,510.92	163,247,179.72	69,362,613.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	215,322,263.53	163,247,179.72

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	215,322,263.53	163,247,179.72
减：与主营业务无关的业务收入		
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	215,322,263.53	163,247,179.72

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	507,137.46	540,053.79

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	362,241.04	385,752.72
房产税	189,023.76	189,023.76
土地使用税	1,836.08	1,836.08
印花税	57,674.50	51,303.70
车船使用税	6,510.00	6,000.00
合计	1,124,422.84	1,173,970.05

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,224,683.46	13,597,444.80
差旅费	1,282,179.94	1,135,732.09
邮电费	13,502.46	26,821.88
广告费	96,751.02	183,925.79
办公费	59,555.67	86,666.37
租赁费	462,799.36	699,458.71
折旧费	290,401.00	212,252.45
业务招待费	1,739,582.79	1,711,136.67
中介咨询费	49,398.82	216,492.88
其他	190,500.88	120,050.86
合计	23,409,355.40	17,989,982.50

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,119,455.26	4,755,218.90
办公费	1,590,762.46	924,035.26
业务招待费	666,120.01	298,049.07
折旧费	743,047.08	702,170.63
差旅费	488,810.87	502,089.63

项目	本期金额	上期金额
租赁费	541,936.37	267,591.24
中介咨询费	1,670,345.66	2,040,880.01
其他	276,260.76	95,701.60
合计	12,096,738.47	9,585,736.34

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	19,192,234.30	15,859,682.91
折旧费	274,737.58	271,605.29
技术服务及服务器费用	3,113,837.95	2,453,227.46
房屋租赁费	637,884.35	566,831.43
其他	35,618.67	40,685.57
合计	23,254,312.85	19,192,032.66

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	33,052.94	
其中：租赁负债利息费用	33,052.94	
减：利息收入	319,069.44	6,076.43
汇兑损益	9,608.61	-7,253.12
其他	19,275.61	17,618.47
合计	-257,132.28	4,288.92

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,552,747.83	668,967.02
进项税加计抵减	460,171.00	290,352.88
代扣个人所得税手续费	54,714.25	27,221.67
合计	2,067,633.08	986,541.57

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	26,510.83	97,967.02	与收益相关
2019 年国家服务外包平台专项资金		51,500.00	与收益相关
苏州工业园区上市专项补助		500,000.00	与收益相关
苏州工业园区就业补贴		11,000.00	与收益相关
以工代训补贴	29,500.00	3,500.00	与收益相关
苏州工业园区知识产权资助补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
2021 年苏州市市级打造先进制造补助	1,000,000.00		与收益相关
2019 年度企业研发投入后补助	346,500.00		与收益相关
2020 年度江苏省知识产权发展补助	237.00		与收益相关
2020 年苏州市场监督管理局广告补助	5,000.00		与收益相关
2021 年度高层次和紧缺人才招聘补贴	115,000.00		与收益相关
2020 年度人才补贴	25,000.00		与收益相关
合计	1,552,747.83	668,967.02	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	2,249,246.94	1,751,759.77

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	665,122.28	570,594.19

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,609,404.59	-454,415.30
其他应收款坏账损失	107,169.58	135,528.63
合计	2,716,574.17	-318,886.67

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益	47,132.57		47,132.57

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	180,093.35		180,093.35

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,584.28	42,635.45	26,584.28

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,291,887.53	5,435,244.03
递延所得税费用	-287,637.23	135,105.80
合计	5,004,250.30	5,570,349.83

(三十八) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
财务费用	319,069.44	6,076.43
政府补助	1,607,462.08	986,541.57
单位往来款		70,707.75
营业外收入	6,060.00	
合计	1,932,591.52	1,063,325.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	1,398,474.92	1,170,216.21
营业外支出	26,584.28	3,875.24
销售、管理及研发费用	11,497,098.08	10,576,251.99
财务费用	19,275.61	17,618.47
单位往来款	381,100.30	
合计	13,322,533.19	11,767,961.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财投资	296,015,457.47	300,770,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财投资	325,032,630.73	329,816,558.72

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的筹资费用及租赁付款额	2,357,350.27	858,300.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	45,317,874.80	43,953,352.46
加：信用减值损失	2,716,574.17	-318,886.67
资产减值准备		
固定资产折旧	2,714,646.54	1,876,609.68
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,086.40	6,086.40
长期待摊费用摊销		
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）	-47,132.57	38,760.21
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）	-665,122.28	-570,594.19
财务费用（收益以“—”号填列）	42,661.55	-7,253.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,249,246.94	-1,751,759.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-287,637.23	135,105.80

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
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）	-20,027,676.98	2,136,782.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,881,951.24	871,831.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,402,978.70	46,370,035.11
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	2,315,963.37	14,616,714.17
减：现金的期初余额	14,616,714.17	13,410,965.48
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	-12,300,750.80	1,205,748.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,315,963.37	14,616,714.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,315,963.37	14,616,714.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,315,963.37	14,616,714.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本报告期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
苏州凌霄科技有限公司	江苏省苏州市	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 1103 室	互联网服务业	100.00		企业合并
苏州元全信息科技有限公司	江苏省苏州市	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢	互联网服务业	100.00		企业合并

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	
		1102 室				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。

(一) 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公司发生财务损失的风险。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无其他价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	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	
◆交易性金融资产			101,045,010.17	101,045,010.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			101,045,010.17	101,045,010.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			101,045,010.17	101,045,010.17

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

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在母公司。

本公司最终控制方为：袁学文和鲁琼夫妇，其合计持有本公司的股权比例为 64.63%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本报告期无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

本公司无需要披露的其他关联方情况。

(五) 关联交易情况**关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,974,642.00	5,615,189.00

(六) 关联方应收应付款项

本公司无需要披露的关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

资产负债表日不存在的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第四次会议，审议并通过了《2021 年度权益分派预案》：拟以 2021 年 12 月 31 日总股本 31,640,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 8.00 元（含税），合计派发现金红利 25,312,000.00 元，实际分派结果以中国结算计算结果为准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正**

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本报告期无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期无需要披露的资产交换。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,355,483.07	50,568,288.68
1 至 2 年	1,130,054.50	698,330.85
2 至 3 年	409,004.30	235,844.50
3 年以上	514,971.80	330,512.80
小计	69,409,513.67	51,832,976.83
减：坏账准备	5,589,195.82	3,151,432.19
合计	63,820,317.85	48,681,544.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,484,194.02	2.14	1,484,194.02	100.00						
按组合计提坏账准备	67,925,319.65	97.86	4,105,001.80	6.04	63,820,317.85	51,832,976.83	100.00	3,151,432.19	6.08	48,681,544.64
其中：										
账龄组合	67,925,319.65	97.86	4,105,001.80	6.04	63,820,317.85	51,832,976.83	100.00	3,151,432.19	6.08	48,681,544.64
合计	69,409,513.67	100.00	5,589,195.82		63,820,317.85	51,832,976.83	100.00	3,151,432.19		48,681,544.64

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海灵思远景 市场营销顾问 有限公司	1,298,712.00	1,298,712.00	100.00	预计无法收 回
瓜子汽车服务 (天津)有限 公司	81,610.50	81,610.50	100.00	预计无法收 回
陕西浩泽净 水服务有限 公司	103,871.52	103,871.52	100.00	预计无法收 回
合计	1,484,194.02	1,484,194.02		

按组合计提坏账准备：

其中账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,722,027.07	3,336,101.35	5.00
1 至 2 年	360,926.98	90,231.75	25.00
2 至 3 年	327,393.80	163,696.90	50.00
3 年以上	514,971.80	514,971.80	100.00
合计	67,925,319.65	4,105,001.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按单项计 提坏账准 备		1,484,194.02			1,484,194.02

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,151,432.19	1,075,204.61		-121,635.00	4,105,001.80
合计	3,151,432.19	2,559,398.63		-121,635.00	5,589,195.82

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,635.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海期达人网络科技有限公司	业务款	121,635.00	无法收回	董事会审议通过	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	13,671,867.89	19.70	683,593.39
第二名	4,842,654.00	6.98	242,132.70
第三名	3,818,796.81	5.50	190,939.84
第四名	3,559,114.08	5.13	177,955.70
第五名	2,757,639.45	3.97	137,881.97

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
合计	28,650,072.23	41.28	1,432,503.61

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	648,178.23	339,140.11
合计	648,178.23	339,140.11

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	628,106.58	198,835.97
1 至 2 年	68,635.97	75,792.80
2 至 3 年		186,802.69
3 年以上	135,162.94	115,046.25
小计	831,905.49	576,477.71
减：坏账准备	183,727.26	237,337.60
合计	648,178.23	339,140.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	831,905.49	100.00	183,727.26	22.09	648,178.23	576,477.71	100.00	237,337.60	41.17	339,140.11
其中：										
账龄组合	831,905.49	100.00	183,727.26	22.09	648,178.23	576,477.71	100.00	237,337.60	41.17	339,140.11
合计	831,905.49	100.00	183,727.26		648,178.23	576,477.71	100.00	237,337.60		339,140.11

按组合计提坏账准备：

其中账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	628,106.58	31,405.33	5.00
1 至 2 年	68,635.97	17,158.99	25.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	135,162.94	135,162.94	100.00
合计	831,905.49	183,727.26	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	237,337.60			237,337.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-53,610.34			-53,610.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	183,727.26			183,727.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	237,337.60	-53,610.34			183,727.26

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金	756,245.07	576,477.71
备用金及往来	75,660.42	
合计	831,905.49	576,477.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	183,450.00	1 年以内	22.05	9,172.50
第二名	履约保证金	166,000.00	1 年以内及 1-2 年	19.95	15,500.00
第三名	履约保证金	81,783.72	1-2 年及 3 年以上	9.83	65,327.24
第四名	履约保证金	50,000.00	1 年以内	6.01	2,500.00
第五名	履约保证金	47,520.00	1 年以内	5.71	2,376.00
合计		528,753.72		63.55	94,875.74

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,869,974.99		3,869,974.99	3,869,974.99		3,869,974.99
对联营、合营企业投资						
合计	3,869,974.99		3,869,974.99	3,869,974.99		3,869,974.99

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州凌霄科技有限公司	3,005,549.82			3,005,549.82		
苏州元全信息科技有限公司	864,425.17			864,425.17		
合计	3,869,974.99			3,869,974.99		

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,538,727.92	100,486,292.48	156,616,203.00	63,486,883.94
其他业务				
合计	203,538,727.92	100,486,292.48	156,616,203.00	63,486,883.94

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	203,538,727.92	156,616,203.00

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	203,538,727.92	156,616,203.00
减：与主营业务无关的业务收入		
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	203,538,727.92	156,616,203.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	2,212,709.98	1,634,721.09

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,132.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 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）	1,552,747.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,509.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,753,389.47	
所得税影响额	-259,043.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,494,345.51	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.53	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.52	1.39	1.39

苏州闻道网络科技有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月二十二日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 11 楼公司董事会秘书办公室