



掌中无限

NEEQ: 836196

江西掌中无限网络科技股份有限公司



简单 · 快乐 · 创新 · 拼搏

年度报告

2022

致投资者的信

尊敬的各位股东、投资人，大家好！

首先，感谢各位股东、投资者的支持和信任。在疫情防控的特殊时期，掌中无限董事会、管理层和全体员工积极响应国家号召，积极调整业务结构，攻坚克难、求新务实，坚持不懈努力，保持业绩快速增长，更好地回报股东和投资人。

回顾 2022 年，掌中无限继续保持收入增长，为上下游客户提供优质的产品和服务。继续加大研发资金投入，迭代和完善产品线，提升产品竞争能力。

展望 2023 年，掌中无限保持积极、乐观的心态，坚持通过技术创新，在 5G 领域开拓布局，不断增加主营业务竞争能力，解决好用户和上下游客户需求，加强上下游链条紧密合作，实现主营业务收入可持续增长。

在新的一年里掌中无限继续秉承着对股东负责的理念，竭尽全力实现股东利益最大化。本着“简单、快乐、创新、拼搏”的企业精神，迎难而上、再创佳绩！

目 录

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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	91

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。

公司负责人王彪、主管会计工作负责人任燕及会计机构负责人（会计主管人员）韦晓兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

作为新三板履行信息披露义务的公司，定期报告中有关重要客户、供应商等过多披露对于公司来说存在较大商业风险。鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响。

1. 截止 2022 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以英文字母 A、B、C、D、E 代替；
2. 截止 2022 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以英文字母 A、B、C、D、E 代替。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、产品开发风险	报告期内，内容聚合产品的用途是为用户提供实用信息和应用服务。信息和应用产品的最大特点在于用户追求新鲜、兴趣转变快，产业链上的各个环节都必须及时掌握用户的消费心理，不断推出新的产品，满足用户的需求，才能提升用户消费意愿。因此，如果公司不能紧抓消费者需求，造成研发费用的投向性错误，则会对公司中短期利润水平乃至整体发展造成负面影响。

	<p>应对措施：提升产品经理和管理层对行业的认识、专业知识的学习和主流应用及圈子内交流，提升研发人员对于新技术和新产品的学习，提高产品的新技术应用、提升用户体验、满足用户消费习惯、丰富产品内容、加快产品迭代。</p>
<p>2、毛利率下降的风险</p>	<p>报告期内，公司重要战略部署在能力平台和内容流量智能聚合大数据精准营销平台等新产品线和市场开拓上，公司营业成本存在持续增长的风险，公司的毛利率水平将可能有所下降。</p> <p>应对措施：增加内容合作伙伴的引入，随着用户规模集聚效应，采用流量导入合作模式，增加后项流量收入，流量变现收入作为新的利润增长点，可以有效的弥补内容合作成本的支出。</p>
<p>3、税收优惠政策变化的风险</p>	<p>报告期内，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），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，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司符合小型微利企业的条件，自2019年开始享受该税收优惠政策。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。</p> <p>应对措施：公司将及时密切关注国家税务政策动态，积极做到事前税务管理，提前发现和防范税务风险。同时公司获得了高新技术企业证书，证书编号为GR202136000105，根据政策规定也可享受25%税率减半的企业所得税优惠政策。公司将继续加大研发投入，严格按照高新技术企业标准进行技术创新。按时完成高新技术企业的资质复审，积极争取享受高新技术企业的税收优惠政策，同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。</p>
<p>4、人才流失风险</p>	<p>移动互联网产品研发、大数据精准营销平台研发及运营属于知识和技术密集型产业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。公司的发展很大程度上取决于产品和服务能否跟上行业需求的变化和技术更新换代的步伐。因此，公司对高水平的行业应用和技</p>

	<p>术研发人才、高端营销以及管理人才有较大的需求。随着行业竞争的日趋激烈，对上述人才的争夺亦趋于白热化。如因公司规划、激励机制或其他外部因素导致关键技术、销售人员大量流失，将会对公司发展造成较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过简单、快乐、创新、拼搏的企业文化，凝聚了一批具有核心竞争力的人才。通过制定有竞争力的绩效激励机制，吸引和留住人才，为公司的发展提供内在的动力。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、掌中无限	指	江西掌中无限网络科技股份有限公司
有限公司	指	江西掌中无限网络科技有限公司
共青投资	指	共青城掌中无限投资管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	江西掌中无限网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西掌中无限网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西掌中无限网络科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西掌中无限网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi Palm Power Network Technology Co., Ltd PALM POWER
证券简称	掌中无限
证券代码	836196
法定代表人	任江南

二、 联系方式

董事会秘书	任燕
联系地址	南昌高新艾溪湖北路 129 号绿地玫瑰城商业楼 202-1 栋 3 楼
电话	0791-88187877
传真	0791-88187877
电子邮箱	susan@mewifi.com.cn
公司网址	www.mewifi.com.cn
办公地址	南昌高新艾溪湖北路 129 号绿地玫瑰城商业楼 202-1 栋 3 楼
邮政编码	330096
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	2012 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
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）-电信、广播电视和卫星传输服务（I63）-电信（I631）-其他电信服务（I6319）
主要业务	5G RCS、移动互联网 App、能力分发、大数据精准营销业务
主要产品与服务项目	5G RCS 富媒体消息智能分发平台、移动互联网聚合类产品、能力平台、内容流量智能聚合大数据精准营销服务
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王彪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王彪先生、任燕女士），一致行动人为（王彪、任燕、任江南、共青城掌中无限投资管理合伙企业(有限合伙)、

	共青城弘正投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城弘正无限投资管理合伙企业(有限合伙)
--	---

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	913601060544124069	否
注册地址	江西省南昌市高新开发区艾溪湖北路129号绿地玫瑰城商业楼202-1栋3楼	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	中国上海市静安区南京西路768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）	国泰君安	
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡琳波	宋龙
	2年	2年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室	

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、经营情况和管理层分析

一、主要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	141,184,302.54	108,718,483.92	29.86%
毛利率%	6.85%	13.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,538,782.34	6,089,598.24	-9.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,182,324.88	5,065,072.17	2.31%
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）	29.27%	29.18%	-
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）	27.38%	24.27%	-
基本每股收益	0.55	0.61	-9.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,750,102.05	23,363,386.53	14.50%
负债总计	7,139,229.68	4,291,296.50	66.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,610,872.37	19,072,090.03	2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.91	2.82%
资产负债率%（母公司）	26.69%	18.37%	-
资产负债率%（合并）	26.69%	18.37%	-
流动比率	313.51%	440.17%	-
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	839,577.62	4,658,425.02	-81.98%
应收账款周转率	11.48	11.62	-
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%	14.50%	14.36%	-
营业收入增长率%	29.86%	66.89%	-
净利润增长率%	-9.05%	11.26%	-

(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	10,000,000	10,000,000	-
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	72,010.47
除上述各项之外的其他营业外收支净额	347,351.25
非经常性损益合计	419,361.72
所得税影响数	62,904.26
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	356,457.46

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1. 公司所处行业为移动互联网行业、人工智能、大数据行业、5G 行业。

随着国家和地方政府连续出台促进 5G 产业、大数据及人工智能产业发展的政策规划，5G、大数据及人工智能产业已经成为国家的重要战略规划。公司在移动互联网细分市场呈现良好的发展趋势，公司将致力于移动互联网内容和服务聚合，大力整合能力分发平台和 5G RCS 富媒体消息平台，通过大数据精准营销系统，提升公司产品的转化率和精准营销服务能力，不断扩大经营规模，拓展用户群体，优化上下游产业链生态环境，将公司打造成为基于人工智能结合大数据精准营销能力下的内容聚合+能力分发+5G RCS 平台的融合业务体系。公司管理层在发展主营业务的同时，不断完善经营管理体系，丰富产品线结构，推进技术研发和知识产权积淀工作，扩大团队建设。管理层决定，继续加大人工智能结合大数据精准营销能力下的内容聚合+能力分发+5G RCS 平台等新的战略性产品线的投入和推广，5G 和人工智能大数据为公司的可持续发展奠定了基础和创造出新机遇。

2. 产品或服务

● 5G RCS 富媒体消息智能分发平台：

5G RCS 富媒体消息智能分发平台是公司在 5G 领域，国家大力布局 5G 产业的大环境下，结合公司能力分发平台和大数据精准营销平台的能力下，架构出一套全新的移动互联网流量汇聚、流量分发、流量变现的移动互联网精准营销平台。在 5G 领域，公司加大研发投入，积极探索和尝试新的业务模式，在多年的技术优势和积淀下，已具备为合作伙伴提供全新的服务和能力。

● 移动互联网聚合类产品：

掌中无限通过将移动互联网服务和内容（如电影、电视剧、音乐、头条、阅读、直播、图片、出行、购物、教育、生活信息等互联网内容）聚合成为具有丰富内容资源的免流量产品，通过技术优势汇聚移动互联网主流 VIP 会员权益能力，通过第三方渠道和大数据精准营销平台，更好地满足移动互联网用户的需求和痛点，也可以更好地为内容提供商、广告服务商提供精准的流量变现能力。

● 能力分发平台：

能力分发平台是聚合中国移动、中国联通、中国电信三大运营商三网流量、三网短信、三网话费资源，聚合主流互联网公司的 VIP 会员权益服务，致力于为掌中无限移动互联网聚合类产品会员权益用户和全国各类线上和线下企业用户提供简而优的能力分发和精准营销解决方案。实现 B2B 和 B2C 的一站式能力分发模式，努力打造全新的移动互联网能力分发服务生态圈。该能力分发平台结合人工智能及大数据精准营销算法，具有便宜、安全、快捷、精准的服务优势，2B2C 用户可以通过能力平台实现能力的精准分发和流量变现，有效满足移动互联网企业和用户的刚需。

● 内容流量智能聚合大数据精准营销平台：

掌中无限基于核心技术和发明专利的优势，在内容聚合平台、定向流量 IP 智能收敛平台基础上，结合人工智能大数据算法和精准营销能力，实现内容聚合免流量 App 产品-用户大数据-精准营销能力-会员权益-用户付费-广告流量变现全过程完整的商业闭环。同时借助大数据精准营销能力，更好的提升产品转化率和用户粘性，实现公司业务和收入可持续增长。

3. 客户类型及关键资源

公司客户主要为移动互联网 2B 和 2C 用户，报告期内，公司前五大客户主要类型为电信运营商、上市公司、电信业务能力运营批发商，移动互联网及大数据公司、流量变现公司。此类型用户对内容、流量、数据能力有旺盛的需求。公司关键资源为致力于移动互联网内容和服务聚合、大力整合能力分发平台、通过大数据精准营销平台，提升公司产品的转化率和精准营销能力，公司产品具有的资源优势为智能定向流量分发减免技术、智能化内容聚合搜索技术、智能流量分发平台技术、云端数据和用户行为分析技术等核心技术，以及公司对移动互联网和前沿技术敏锐的洞察和实施能力。

4. 运营模式

公司主营业务为 5G RCS、移动互联网 App、能力分发、大数据精准营销业务的研发与运营。公司在移动互联网产品的产业链中属于内容及能力聚合商和运营商，处于整个产业链上游。公司的运营模式分为线上运营、线下运营及新媒体运营，通过三种运营模式的营运创新，以达到各个领域的运营推广覆盖，为移动互联网用户和企业用户提供具有价值的能力及服务。

5. 盈利模式

公司移动互联网产品基于自身在聚合类免流量业务的优势，与基础运营商进行广泛合作，为移动互联网用户提供免流量会员权益服务或技术支持服务，双方按约定的比例进行结算。

能力平台收入已成为公司收入和利润贡献的新增长极，公司将继续加大能力平台投入和发展，为移动互联网企业提供能力输出和流量变现服务。打造以解决移动互联网企业在经营过程中遇到的能力短缺和资源稀缺的痛点，构建基于大数据智能算法的能力输出生态圈，为公司在移动互联网领域实现高速和可持续发展提供动力。报告期内，公司的收入主要来自于能力平台业务收入贡献。

人工智能大数据精准营销平台为合作伙伴提供精准营销服务，更好的提升产品转化率和精准营销能力，不断扩大经营规模，拓展用户群体，优化上下游产业链生态环境，将公司打造成为基于人工智能结合大数据精准营销能力下的内容聚合+能力分发平台业务体系，实现业务和收入可持续增长。

5G RCS 富媒体消息智能分发平台在能力分发平台和大数据精准营销平台的能力基础上，架构出一套全新的移动互联网流量汇聚、流量分发、流量变现的移动互联网精准营销融合业务系统。已具备为合作伙伴提供全新的服务和能力，将成为公司可持续发展的战略性业务线。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	获得 2018 年、2019 年度江西省潜在瞪羚企业；获得 2022 年度江西省瞪羚企业（每年江西省科学技术厅评选）。2019 年至今，连续获得江西省移动互联网 20 强（每年江西省互联网协会评选）。
详细情况	1. 2017 年至今，连续获得江西省专精特新中小企业；2017 年、2019 年和 2022 年分别获得，三年有效期，《江西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（赣工信企业字〔2019〕340 号）。 2. 2015 年 9 月至今，获得高新技术企业；2015 年、2018 年和 2021 年分别获得，三年有效期，《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

3. 2017 年至今，获得江西省科技型中小微企业。每年评，有效期 1 年，《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	3,410,413.57	12.75%	5,598,920.68	23.96%	-39.09%
应收票据					
应收账款	14,690,729.14	54.92%	9,894,239.84	42.35%	48.48%
预付款项	3,760,786.01	14.06%	2,481,641.17	10.63%	51.54%
其他应收款	520,532.75	1.95%	777,718.42	3.33%	-33.07%
存货					
其他流动资产			136,367.31	0.58%	
投资性房地产					
长期股权投资					
其他权益工具投资	3,500,000.00	13.08%	3,500,000.00	14.98%	
固定资产	153,362.49	0.57%	193,511.57	0.83%	-20.75%
在建工程					
无形资产	497,170.02	1.86%	564,854.58	2.42%	-11.98%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	18.69%	3,000,000.00	12.84%	66.67%
长期借款					

资产总计	26,750,102.05	100.00%	23,363,386.53	100.00%	14.5%
应付账款	1,100,761.27	4.11%	1,042,913.79	4.46%	5.55%
合同负债	4,545.55	0.02%	68,745.78	0.29%	-93.39%
应付职工薪酬	88,527.26	0.33%	97,837.39	0.42%	-9.52%
应交税费	942,464.53	3.52%	75,016.45	0.32%	1,156.34%
其他应付款	2,658.34	0.01%	2,658.34	0.01%	0.00%
负债合计	7,139,229.68	26.69%	4,291,296.50	18.37%	66.37%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内，货币资金3,410,413.57元，较上年同期下降了39.09%，主要是报告期内，加快应收账款、预付账款增加所致。
2. 报告期内，应收账款14,690,729.14元，较上年同期增加了48.48%，主要是报告期内，收入规模增加，大客户次月结算账期所致。
3. 报告期内，预付款项3,760,786.01元，较上年同期增加了51.54%，主要是报告期内，开拓新的供应商渠道，增加预付款项所致。
4. 报告期内，其他应收款520,532.75元，较上年同期下降了33.07%，主要是报告期内，调整业务合作，加快业务保证金及招投标保证金回收所致。
5. 报告期内，无形资产497,170.02元，较上年同期下降了11.98%，主要是报告期内，软件系统摊销所致。
6. 报告期内，短期借款5,000,000.00元，较上年同期增加了66.67%，主要是报告期内，增加科技类贷款所致。
7. 报告期内，应交税费942,464.53元，较上年同期增加了1156.34%，，主要是报告期内，收入增加，相应税费也明显增加所致。
8. 报告期内，负债合计7,139,229.68元，较上年同期增加了66.37%，主要是报告期内，增加科技类贷款、应付账款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	141,184,302.54	-	108,718,483.92	-	29.86%
营业成本	131,516,227.05	93.15%	93,668,542.81	86.16%	40.41%
毛利率	6.85%	-	13.84%	-	-
销售费用	242,056.15	0.17%	284,183.47	0.26%	-14.82%
管理费用	1,235,796.34	0.88%	1,627,731.46	1.50%	-24.08%
研发费用	2,057,373.63	1.46%	7,932,877.91	7.30%	-74.07%
财务费用	-37,562.98	-0.03%	29,546.48	0.03%	-227.13%
信用减值损失	-332,203.08	-0.24%	-98,244.79	-0.09%	238.14%
资产减值损失	-				
其他收益	397,737.68	0.28%	945,238.99	0.87%	-57.92%

投资收益	-		50,373.46	0.05%	
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	6,158,968.23	4.36%	6,031,130.08	5.55%	2.12%
营业外收入	-		142,830.85	0.13%	
营业外支出	2,368.31	0.00%	81.00	0.00%	2823.84%
净利润	5,538,782.34	3.92%	6,089,598.24	5.60%	-9.05%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业收入141,184,302.54元，较上年同期增长29.86%，主要原因如下：一是，报告期内公司管理层扎根移动互联网领域，能力平台快速稳定增长。二是，报告期内公司战略部署能力平台，增加研发投入和市场推广投入，能力平台服务市场推广处于快速增长阶段。
2. 报告期内，营业成本131,516,227.05元，较上年同期增加了40.41%。主要原因是报告期内，公司调整业务结构，战略部署能力平台，能力平台服务收入快速增长，能力平台服务的成本也相应的增加所致。
3. 报告期内，销售费用242,056.15元，较上年同期减少了14.82%。主要原因是报告期内，销售渠道和合作伙伴趋于稳定，销售费用有所下降所致。
4. 报告期内，研发费用2,057,373.63元，较上年同期减少了74.07%。主要原因是报告期内，能力平台功能稳定减少投入所致。
5. 报告期内，财务费用-37,562.98元，较上年同期减少了227.13%。主要原因是报告期内，将闲置资金转入银行存款类产品利息收入增加所致。
6. 报告期内，信用减值损失-332,203.08元，较上年同期增加了238.14%。主要原因是报告期内，应收账款增加，根据应收账款账龄计提坏账准备增加所致。
7. 报告期内，其他收益397,737.68元，较上年同期减少了57.92%。主要原因是报告期内，政府补助延期未到账所致。

(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	141,184,302.54	108,718,483.92	29.86%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	131,516,227.05	93,668,542.81	40.41%
其他业务成本	0	0	

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百分点

会员权益服务	49,632.11	-	100.00%	-61.92%	-	16.23%
音乐彩铃下载服务	257,361.05	7,260.72	97.18%	-63.73%	0.49%	-1.80%
平台服务	132,957,120.91	123,938,497.42	6.78%	23.95%	32.36%	-5.92%
其他	7,920,188.47	7,570,468.91	4.42%	1,189.20%	-	-95.58%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，本期收入构成中，公司主营业务收入中，能力平台服务收入、其他服务收入大幅增加。增速分别达到 23.95%、1189.20%，主要是公司管理层扎根移动互联网领域，能力平台收入快速稳定增长，核心发明专利及行业内软件技术服务优势增加所致。会员权益服务、音乐彩铃下载服务较去年大幅减少，分别减少 61.92%、63.73%。主要是会员权益服务 APP 用户，音乐服务用户数量逐年减少所致。

(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	客户 A	60,506,106.12	42.86%	否
2	客户 B	48,628,962.91	34.44%	否
3	客户 C	6,080,024.21	4.31%	否
4	客户 D	5,580,719.68	3.95%	否
5	客户 E	4,080,762.74	2.89%	否
合计		124,876,575.66	88.45%	-

(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	供应商 A	52,885,551.59	40.21%	否
2	供应商 B	37,397,670.62	28.44%	是
3	供应商 C	14,072,563.62	10.70%	否
4	供应商 D	9,985,629.54	7.59%	否
5	供应商 E	4,202,736.34	3.20%	否
合计		118,544,151.71	90.14%	-

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	839,577.62	4,658,425.02	-81.98%
投资活动产生的现金流量净额	-	-572,187.36	

筹资活动产生的现金流量净额	-3,028,084.73	-3,500,000.00	-13.48%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析:

1. 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额839,577.62元, 较上年同期4,658,425.02元, 下降率81.98%, 主要原因是报告期内, 公司部分客户结算账期, 回款延迟所致。
2. 报告期内, 筹资活动现金流量净额为-3,028,084.73元, 较去年减少了13.48%, 主要原因是报告期内权益分配相比去年有所减少所致。

(三) 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
江西智能无限物联科技有限公司	参股公司	智能硬件自主研发与销售	10,500,000.00	1,684,160.30	1,657,505.09	63,122,422.68	687,957.44

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江西智能无限物联科技有限公司	无	物联网领域增长潜力巨大, 故公司持股参股公司股份, 以增加投资收益的机会。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内, 营业收入 141,184,302.54 元、净利润 5,538,782.34 元、期末净资产 19,610,872.37 元。公司业务、资产、人员、财务等完全独立, 保持良好的自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险

控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有自己的产品和商业模式,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

信息服务		7,920,188.47
电信资源采购		39,641,530.86

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了满足公司日常经营和业务发展所需，上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，具有合理性和必要性。交易遵循按照市场定价的原则，有利于公司各项业务稳定、持续发展，不存在损害公司利益的情况。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
朝辉（北京）网络科技有限公司	否	45,222,250.52	否	否	已事后补充履行	是
深圳趣信网络科技有限公司	否	2,339,468.81	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	47,561,719.33	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

为了满足公司日常经营和业务发展所需，公司未能对上述交易及时履行审议程序和信息披露义务，公司已于本次年报披露同时召开董事会补充确认上述事项，并将提交年度股东大会审议，公司拟进一步减少关联交易。

(四) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月20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11月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易承诺）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	
---------------------------------	-----	--

1. 避免同业竞争承诺

公司实际控制人王彪、任燕出具了《避免同业竞争承诺书》，不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在担任股份公司董事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人王彪、任燕无违反上述承诺的行为。

2. 避免和减少关联交易的承诺

公司实际控制人王彪、任燕出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》，承诺尽可能的避免和减少本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人/本企业控制的其他企业”）与江西掌中无限网络科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）及其子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司及其子公司章程的规定，遵循公平、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司及其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其子公司、其他股东的利益。保证不利用在股份公司及其子公司的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其子公司、其他股东的合法权益。本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业保证不利用本人/本企业在股份公司及其子公司的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司及其子公司违规提供担保。

报告期内，公司实际控制人王彪、任燕无违反上述承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	10,000,000.00	37.38%	应收账款质押，为公司申请银行授信提供担保，满足公司经营与发展的需要。
总计	-	-	10,000,000.00	37.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次授信申请旨在满足公司经营与发展的需要，可有效补充公司流动资金，改善公司财务状况，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

第五节 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	3,250,000	32.50%	0	3,250,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,025,000	10.25%	0	1,025,000	10.25%
	董事、监事、高管	25,000	0.25%	0	25,000	0.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,750,000	67.50%	0	6,750,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,675,000	66.75%	0	6,675,000	66.75%
	董事、监事、高管	75,000	0.75%	0	75,000	0.75%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				6		

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	王彪	6,700,000	0	6,700,000	67.00%	5,775,000	925,000	0	0
2	任燕	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	900,000	100,000	0	0
3	共青投资	900,000	0	900,000	9.00%	0	900,000	0	0
4	共青城弘正投资管理合伙企业(有限合伙)	671,000	0	671,000	6.71%	0	671,000	0	0
5	共青城	629,000	0	629,000	6.29%	0	629,000	0	0

	弘正投资管理合伙企业(有限合伙)-共青城弘正无限投资管理合伙企业(有限合伙)								
6	任江南	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,750,000	3,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王彪、任燕系夫妻关系，股东任江南、任燕系父女关系，股东任江南、王彪系翁婿关系；

股东王彪系共青投资普通合伙人，股东任燕系共青投资有限合伙人；

共青城弘正投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城弘正投资”）的普通合伙人为南昌弘为企业管理有限公司（以下简称“南昌弘为”），南昌弘为的控股股东、实际控制人为王彪、任燕；

共青城弘正无限投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城弘正无限”）的普通合伙人为共青城弘正投资；

除以上情况外，公司各股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	九江银行股份有限公司青云支行	银行	1,000,000.00	2022年8月11日	2023年8月9日	4.85%
2	短期借款	北京银行股份有限公司南昌红谷滩支行	银行	1,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	4.30%
3	短期借款	江西银行股份有限公司南昌铁路支行	银行	3,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月27日	0%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

根据规定，公司股东任燕、任江南、王彪无偿为公司提供江西银行股份有限公司南昌铁路支行 300 万元担保，公司股东任江南、王彪无偿为公司提供北京银行股份有限公司南昌红谷滩支行 100 万元担保，以上免于按照关联交易的程序进行审议。

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 28 日	5.00	-	-
合计	5.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 28 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 5,241,904.88 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 5,000,000.00 元。

(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	5.00	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王彪	董事、总经理	男	否	1978年8月	2021年8月26日	2024年8月25日
任江南	董事、董事长	男	否	1959年11月	2021年8月26日	2024年8月25日
陈鹏	董事	男	否	1979年2月	2021年8月26日	2024年8月25日
王景灿	董事	男	否	1983年8月	2021年8月26日	2024年8月25日
蒋丽	董事	女	否	1987年2月	2021年8月26日	2024年8月25日
万阿丹	监事会主席	女	否	1986年7月	2021年8月26日	2024年8月25日
郭誉	监事	男	否	1989年11月	2021年8月26日	2024年8月25日
陈海霞	职工代表监事	女	否	1988年8月	2021年8月26日	2024年8月25日
任燕	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	否	1982年2月	2021年8月26日	2024年8月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

任江南和任燕是父女关系,任江南和王彪系翁婿关系,任燕和王彪是夫妻关系,任燕和王彪同为实际控制人,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	负责主管会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书和信息披露事务负责人为同一人

(六) 独立董事任职履职情况

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

行政人员	3	0	0	3
销售人员	1	0	0	1
技术人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
运营人员	3	0	0	3
员工总计	16	0	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	1	1
本科	6	6
专科	8	3
专科以下	0	3
员工总计	16	16

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

<p>1. 人员变动</p> <p>企业员工团队较稳定，主要技术骨干和中高层管理人员保持稳定，大数据分析和算法工程师增加，前端商务和运营人员增加。</p> <p>2. 人才引进、招聘</p> <p>公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校合作和各种人才招聘渠道不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划 and 激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。</p> <p>3. 培训计划</p> <p>围绕公司经营生产发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、研发员工的技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>4. 薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>5. 需公司承担费用的离退休职工人数:1人。</p>
--

(二) 核心员工（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

第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

2015年9月，有限公司整体变更为股份公司，股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，截止至2017年年底，这期间建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，同时公司也制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》、《用印制度》、《董事会印章管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。

公司股东大会由6名股东组成，其中，自然人股东3名，法人股东3名。董事会由5名董事组成，分别为王彪、任江南、王景灿、陈鹏、蒋丽，其中任江南为董事长，王彪为总经理，任燕为董事会秘书、财务负责人；监事会由3名监事组成，分别为万阿丹、郭誉、陈海霞，其中万阿丹为监事会主席，陈海霞为职工代表监事。

目前股份公司第二届董事会和监事会均已届满，已进行过换届选举，所有董监高均是连任，有效期三年。公司已通过公司章程对董事会和监事会人员的任期进行了规定，任期均为三年，符合《公司法》规定。

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》完成自查。

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

为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外投资管理制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应的制度性规定。这些制度措施，将对各股东、董事的行为进行合理的限制，以保证可能的关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司各机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行义务。股份公司成立后，公司将进一步增强“三会”的规范运作意识，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益，避免公司被实际控制人不当控制。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年6月22日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈江西掌中无限网络科技有限公司公司章程〉的议案》。

原规定：第四条公司住所：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区艾溪湖北路129号绿地玫瑰城创业梦想街区201#片区。

修订后：第四条公司住所：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区艾溪湖北路129号绿地玫瑰城商业楼202-1栋3楼。

2022年8月11日2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈江西掌中无限网络科技有限公司公司章程〉的议案》。

原规定：第十二条经营范围：计算机软件、硬件的研发；技术咨询、技术服务、技术转让；系统集成；网络系统工程；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含互联网信息服务业务）江西（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）；经营互联网服务业务；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品；大数据资源服务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

修订后：第十二条经营范围：许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：国内贸易代理；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；软件外包服务；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网设备销售；电子产品销售；互联网数据服务；大数据服务；5G通信技术服务；广告发布；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（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	7	7	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开7次董事会，3次监事会，7次股东大会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的要求召集、召开每一次会议，会议的召集、议案、通知时间、召开程序、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

董事会：董事会由5名董事组成，设董事长1名。董事会每年至少召开2次，召集人为董事长，会议召开前10日或5日（临时会议）通知全体董事。各董事亲自参加会议，会议各项议案均由董事长、董事提案，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

监事会：监事会由3名监事组成，设监事会主席1名，职工代表1名，均选举产生。监事会每6个月至少召开一次，会议通知于会议召开前10日或3日（临时会议）通知全体监事，每一监事享有一票表决权，以记名的方式进行表决，监事会做出的决议应当经半数以上监事通过。

股东大会：股东大会由董事会召集召开，会议召开前20日（年度股东大会）或15日（临时股东大会）通知各位股东，会议议案由董事会或监事会提案，表决议案时，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，国内贸易代

理，计算机软硬件及外围设备制造，软件开发，软件外包服务，软件销售，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），互联网设备销售，电子产品销售，互联网数据服务，大数据服务，5G 通信技术服务，广告发布，会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主要业务集中在移动互联网应用、能力平台和内容流量智能聚合大数据精准营销平台的研发与运营。公司具有完整的业务流程、独立的业务体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

2. 资产独立情况

公司合法拥有经营场所。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。

为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。截止至 2022 年 12 月 31 日，公司资产不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

3. 人员独立情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 16 名，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及核心业务人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。截止至 2022 年 12 月 31 日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

因此，公司人员独立。

4. 财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

因此，公司财务独立。

5. 机构独立情况

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司设有研发、市场、资本运营、财务等部门，不存在合署办公的情况。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

因此，公司机构独立。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东相互独立。公司具有面向市场的自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，经第一届董事会第四次会议审议通过公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《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业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	中汇会审[2023]4816号	
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡琳波	宋龙
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审计报告

中汇会审[2023]4816号

江西掌中无限网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西掌中无限网络科技股份有限公司(以下简称掌中无限公司)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了掌中无限公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于掌中无限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

掌中无限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估掌中无限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌中无限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

掌中无限公司治理层(以下简称治理层)负责监督掌中无限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对掌中无限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致掌中无限公司不能持续经营。

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州

中国注册会计师：宋龙

报告日期：2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	3,410,413.57	5,598,920.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	14,690,729.14	9,894,239.84
应收款项融资			
预付款项	五（三）	3,760,786.01	2,481,641.17
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（四）	520,532.75	777,718.42
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（五）		136,367.31
流动资产合计		22,382,461.47	18,888,887.42
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	五（六）	3,500,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	153,362.49	193,511.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	497,170.02	564,854.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	80,535.01	129,390.37
递延所得税资产	五（十）	136,573.06	86,742.59
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,367,640.58	4,474,499.11
资产总计		26,750,102.05	23,363,386.53
流动负债：			
短期借款	五（十一）	5,000,000.00	3,000,000.00
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）	1,100,761.27	1,042,913.79
预收款项			
合同负债	五（十三）	4,545.55	68,745.78
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）	88,527.26	97,837.39
应交税费	五（十五）	942,464.53	75,016.45
其他应付款	五（十六）	2,658.34	2,658.34
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			
其他流动负债	五（十七）	272.73	4,124.75
流动负债合计		7,139,229.68	4,291,296.50
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			
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			
负债合计		7,139,229.68	4,291,296.50
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,598,958.68	1,598,958.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,785,104.70	2,231,226.47
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	5,226,808.99	5,241,904.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,610,872.37	19,072,090.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		19,610,872.37	19,072,090.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,750,102.05	23,363,386.53

法定代表人：任江南主管会计工作负责人：任燕会计机构负责人：韦晓兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		141,184,302.54	108,718,483.92
其中：营业收入	五（二十二）	141,184,302.54	108,718,483.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,090,868.91	103,584,721.50
其中：营业成本	五（二十二）	131,516,227.05	93,668,542.81
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（二十三）	76,978.72	41,839.37
销售费用	五（二十四）	242,056.15	284,183.47
管理费用	五（二十五）	1,235,796.34	1,627,731.46
研发费用	五（二十六）	2,057,373.63	7,932,877.91
财务费用	五（二十七）	-37,562.98	29,546.48
其中：利息费用	五（二十七）	-	-

利息收入	五（二十七）	6,257.84	4,052.86
加：其他收益	五（二十八）	397,737.68	945,238.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）		50,373.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-332,203.08	-98,244.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,158,968.23	6,031,130.08
加：营业外收入	五（三十一）	-	142,830.85
减：营业外支出	五（三十二）	2,368.31	81.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,156,599.92	6,173,879.93
减：所得税费用	五（三十三）	617,817.58	84,281.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,538,782.34	6,089,598.24
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）		5,538,782.34	6,089,598.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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）		5,538,782.34	6,089,598.24
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		5,538,782.34	6,089,598.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.55	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.55	0.61

法定代表人：任江南 主管会计工作负责人：任燕 会计机构负责人：韦晓兰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		144,456,643.96	114,154,827.15
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		60,323.78	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	76,546,983.71	631,416.23
经营活动现金流入小计		221,063,951.45	114,786,243.38
购买商品、接受劳务支付的现金		139,859,262.31	97,698,297.07
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		1,465,777.07	1,596,909.95
支付的各项税费		122,663.91	379,222.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	78,776,670.54	10,453,388.91

经营活动现金流出小计		220,224,373.83	110,127,818.36
经营活动产生的现金流量净额		839,577.62	4,658,425.02
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十四）		56,888,619.79
投资活动现金流入小计			56,888,619.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			622,560.82
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（三十四）		56,838,246.33
投资活动现金流出小计			57,460,807.15
投资活动产生的现金流量净额		-	-572,187.36
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		5,000,000.00	3,000,000.00
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		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,028,084.73	5,500,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		8,028,084.73	6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,028,084.73	-3,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,188,507.11	586,237.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,598,920.68	5,012,683.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,410,413.57	5,598,920.68

法定代表人：任江南主管会计工作负责人：任燕会计机构负责人：韦晓兰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68	-	-	-	2,231,226.47		5,241,904.88		19,072,090.03
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68				2,231,226.47		5,241,904.88		19,072,090.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									553,878.23		-15,095.89		538,782.34
（一）综合收益总额											5,538,782.34		5,538,782.34
（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								553,878.23	-5,553,878.23			-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								553,878.23	-553,878.23				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68			2,785,104.70		5,226,808.99		19,610,872.37	

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	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68				1,622,266.65		4,600,399.67		17,821,625.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											660,866.79		660,866.79
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68				1,622,266.65		5,261,266.46		18,482,491.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									608,959.82		-19,361.58		589,598.24
（一）综合收益总额											6,089,598.24		6,089,598.24
（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								608,959.82	-6,108,959.82				-5,500,000.00
1. 提取盈余公积								608,959.82	-608,959.82				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-5,500,000.00
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、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,598,958.68			2,231,226.47	5,241,904.88				19,072,090.03

法定代表人：任江南主管会计工作负责人：任燕会计机构负责人：韦晓兰

三、 财务报表附注

江西掌中无限网络科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

江西掌中无限网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名为江西掌中无限网络科技有限公司,系由王彪、任燕和任江南共同出资设立,于2012年9月19日在南昌市工商行政管理局登记注册,取得注册号为360106210015399的《企业法人营业执照》。公司注册地址:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区艾溪湖北路129号绿地玫瑰城创业梦想街区201#片区。法定代表人:任江南。公司现有注册资本为人民币1,000.00万元,总股本为1,000.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股6,750,000股;无限售条件的流通股份3,250,000股。公司股票于2016年2月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

江西掌中无限网络科技有限公司注册资本为人民币1,000.00万元,其中:自然人王彪出资人民币770.00万元,占77.00%;自然人任燕出资人民币220.00万元,占22.00%;自然人任江南出资人民币10.00万元,占1.00%。

2015年8月28日,根据江西掌中无限网络科技有限公司股东会决议和股权转让协议,股东任燕将其持有的公司10.00%股权转让给新股东共青城掌中无限投资管理合伙企业(有限合伙)。股权变更后,本公司的股权结构如下:自然人王彪出资人民币770.00万元,占77.00%;自然人任燕出资人民币120.00万元,占12.00%;自然人任江南出资人民币10.00万元,占1.00%;共青城掌中无限投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币100.00万元,占10.00%。

2015年9月11日,根据江西掌中无限网络科技有限公司有关股东会决议、江西掌中无限网络科技有限公司之发起人协议以及拟设立的股份有限公司章程的规定,江西掌中无限网络科技有限公司的全体股东以其拥有的江西掌中无限网络科技有限公司截至2015年8月31日止经审计的净资产人民币11,598,958.68元(其中:实收资本10,000,000.00元,未分配利润1,598,958.68元)按1.1599:1的折股比例折合股份总数1,000.00万股,每股面值1.00元,计入实收资本(股本),超过折股部分的净资产1,598,958.68元作为资本公积。股份制改造完成后,本公司股权结构如下:自然人王彪出资人民币770.00万元,占77.00%;自然人任燕出资人民币120.00万元,占12.00%;自然人任江南出资人民币10.00万元,占1.00%;共青城掌中无限投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币100.00万元,占10.00%。此次股改事宜业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年9月11日出具中汇会验[2015]3661号验资报告。公司已于2015年9月25日办妥工商变更登记手续。

本公司属其他电信服务行业。经营范围为:国内贸易;计算机软件、硬件的研发;技术咨询、技术服务、技术转让;系统集成;网络系统工程;第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含互联网信息服务);第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅含互联网信息服务业务)江西(互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容);经营互联网服务业务;利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品;大数据资源服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月26日经公司第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十)、附注三(十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(九) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动

资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化: 当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生

产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
版权使用费	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十四) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期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,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(十五) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期

间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司通过聚合线上、线下的流量、内容和服务资源，利用基础运营商提供的通信网络和增值业务平台，向移动互联网用户有偿提供免流量 App 会员权益服务、音乐彩铃下载服务和平台服务；公司利用自身拥有的技术和信息资源向下游客户提供大数据应用软件服务。其中会员权益服务费由基础运营商按月代为收取，每月公司根据内部采集数据进行收入暂估确认，在收到基础运营商提供的月结算单据后，公司开具发票并对已确认的暂估收入予以调整；音乐彩铃下载服务费由基础运营商按月代为收取，基础运营商根据合作协议约定的分成比例按月与公司结算，公司根据基础运营商提供的月结算单，开具发票并确认收入；平台服务费是指公司通过平台向合作运营商提供流量分发服务、短信分发服务、话费分发服务和数据统计服务，按月与运营商以结算单形式结算，开具发票并确认收入；提供大数据应用软件服务过程中销售的硬件设备以客户出具验收单确认收入，提供的服务以客户结算单确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十八) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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,承租人和出租人将合同予以分拆,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。

1. 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,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

(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:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(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。

2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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(九)“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。

(十九) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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

经处置或划分为持有待售类别：

(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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或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，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、6%税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、
企业所得税	应纳税所得额	15%[注]

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号)，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，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司符合小型微利企业的条件，自2019年开始享受该税收优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税

务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。根据 2022 年发布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号), 生产、生活性服务业增值税加计抵减政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司符合公告所称的生产、生活性服务业纳税人条件, 自 2019 年 4 月 1 日起享受可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额的税收优惠。

3. 根据《高新技术企业认定办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字[2011]123 号)有关规定, 江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局于 2021 年 11 月 03 日认定本公司为高新技术企业, 证书编号: GR202136000105, 有效期: 三年。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2021 年 12 月 31 日, 期末系指 2022 年 12 月 31 日; 本期系指 2022 年度, 上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,410,413.57	5,598,920.68

2. 期末货币资金不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的情况。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,669,224.51
1-2 年	604,554.59
2-3 年	263,583.40
账面余额小计	15,537,362.50
减: 坏账准备	846,633.36
账面价值合计	14,690,729.14

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,537,362.50	100.00%	846,633.36	5.45%	14,690,729.14
合计	15,537,362.50	100.00%	846,633.36	5.45%	14,690,729.14

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,428,862.12	100.00	534,622.28	5.13	9,894,239.84
合计	10,428,862.12	100.00	534,622.28	5.13	9,894,239.84

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,537,362.50	846,633.36	5.45

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,669,224.51	733,461.22	5.00
1-2年	604,554.59	60,455.46	10.00
2-3年	263,583.40	52,716.68	20.00
小计	15,537,362.50	846,633.36	5.45

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	534,622.28	312,011.08	-	-	-	846,633.36
小计	534,622.28	312,011.08	-	-	-	846,633.36

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	--------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	7,085,326.88	1年以内	45.60	354,266.34
B	1,822,024.36	1年以内	11.73	91,101.21
C	1,780,000.00	1年以内	11.46	89,000.00
D	976,446.72	1年以内	6.28	48,822.33
E	938,166.52	1年以内	6.04	46,908.32
小计	12,601,964.48		81.11	630,098.22

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,757,886.01	99.92	2,478,741.17	99.88
1-2年	-	-	800.00	0.03
2-3年	800.00	0.02	2,100.00	0.09
3年以上	2,100.00	0.06		
合计	3,760,786.01	100.00	2,481,641.17	100.00

2. 预付款项金额前2名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
A	2,334,412.23	1年以内	62.07	未到结算期
B	1,166,429.83	1年以内	31.02	未到结算期
小计	3,500,842.06		93.09	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	584,386.43	63,853.68	520,532.75	821,380.10	43,661.68	777,718.42

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	316,019.33
1-2 年	238,127.10
2-3 年	30,000.00
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	240.00
账面余额小计	584,386.43
减：坏账准备	63,853.68
账面价值小计	520,532.75

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	579,259.33	816,253.00
应收员工款项	5,127.10	5,127.10
减：坏账准备	63,853.68	43,661.68
账面价值小计	520,532.75	777,718.42

(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	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,469.68	-	192.00	43,661.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
— 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	20,144.00		48.00	20,192.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	63,613.68	-	240.00	63,853.68

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	584,386.43	63,853.68	10.93
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,019.33	15,800.97	5.00
1-2 年	238,127.10	23,812.71	10.00
2-3 年	30,000.00	24,000.00	80.00
3-4 年		-	-
4-5 年		-	-
5 年以上	240.00	240.00	100.00
小 计	584,386.43	63,853.68	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,661.68	20,192.00	-	-	-	63,853.68
小 计	43,661.68	20,192.00	-	-	-	63,853.68

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A	押金保证金	233,000.00	1-2 年	39.87	23,300.00
B	押金保证金	164,411.00	1 年以内	28.13	8,220.55
C	押金保证金	40,000.00	1 年以内	6.84	2,000.00
D	押金保证金	36,000.00	1 年以内	6.16	1,800.00
E	押金保证金	36,000.00	1 年以内	6.16	1,800.00

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
小 计		509,411.00		87.17	37,120.55

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	-	-	-	136,367.31	-	136,367.31

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他权益工具	3,500,000.00	3,500,000.00

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江西智能无 限物联科技 有限公司	-	-	-	-	注 1	-

3. 其他说明

注 1：2019 年 1 月 1 日，人民币 3,500,000.00 元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资本公司预计不会在可预见的未来出售，属于非交易性权益工具投资，本公司将该类投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于其他权益工具投资。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	153,362.49	193,511.57

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原 值								
运输工具	785,444.44	-	-	-	-	-	-	785,444.44
电子设备	893,701.21	-	-	-	-	-	-	893,701.21
办公设备及 其他	34,859.99	-	-	-	-	-	-	34,859.99
小 计	1,714,005.64	-	-	-	-	-	-	1,714,005.64
(2) 累计折 旧		计提						
运输工具	761,717.25	-	-	-	-	-	-	761,717.25
电子设备	724,395.56	40,149.08	-	-	-	-	-	764,544.64
办公设备及 其他	34,381.26	-	-	-	-	-	-	34,381.26
小 计	1,520,494.07	40,149.08	-	-	-	-	-	1,560,643.15
(3) 账面价 值								
运输工具	23,727.19	-	-	-	-	-	-	23,727.19
电子设备	169,305.65	-	-	-	-	-	-	129,156.57
办公设备及 其他	478.73	-	-	-	-	-	-	478.73
小 计	193,511.57	-	-	-	-	-	-	153,362.49

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值								
软件	576,803.26	-		-	-	-	-	576,803.26
版权使用费	31,782.18	-		-	-	-	-	31,782.18
合 计	608,585.44			-	-	-	-	608,585.44
(2) 累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
软件	23,611.32	60,423.84	-	-	-	-	-	84,035.16
版权使用费	20,119.54	7,260.72	-	-	-	-	-	27,380.26
合 计	43,730.86	67,684.56	-	-	-	-	-	111,415.42
(3) 账面价 值								
软件	553,191.94	-	-	-	-	-	-	492,768.10
专利权	11,662.64	-	-	-	-	-	-	4,401.92
合 计	564,854.58	-	-	-	-	-	-	497,170.02

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	129,390.37	-	48,855.36	-	80,535.01

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	910,487.04	136,573.06	578,283.96	86,742.59

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	-

借款类别	期末数	期初数
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00

注：保证借款其中：江西银行担保人为：任燕、任江南、王彪，蒋玉华；北京银行担保人为：任江南、王彪，蒋玉华

(十二) 应付账款

2. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,053,591.45	995,743.97
2-3 年	-	-
3-4 年	47,169.82	47,169.82
合 计	1,100,761.27	1,042,913.79

3. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 合同负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
预收充值费	4,545.55	68,745.78

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	97,837.39	1,368,768.71	1,378,078.84	88,527.26
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	87,698.23	87,698.23	-
合 计	97,837.39	1,456,466.94	1,465,777.07	88,527.26

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	97,837.39	1,205,539.20	1,214,849.33	88,527.26
(2) 职工福利费	-	63,372.68	63,372.68	-
(3) 社会保险费	-	43,711.07	43,711.07	-
其中：医疗保险费	-	43,176.40	43,176.40	-
工伤保险费	-	534.67	534.67	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	-	534.67	534.67	-
(4)住房公积金	-	43,557.00	43,557.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	12,588.76	12,588.76	-
小 计	97,837.39	1,368,768.71	1,378,078.84	88,527.26

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	84,988.27	84,988.27	-
(2)失业保险费	-	2,709.96	2,709.96	-
小 计	-	87,698.23	87,698.23	-

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	666,423.64	75,016.45
增值税	264,745.72	
印花税	11,295.17	
合计	942,464.53	75,016.45

(十六) 其他应付款

2. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,658.34	2,658.34

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	-	-
其他	2,658.34	2,658.34
小 计	2,658.34	2,658.34

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	272.73	4,124.75

(十八) 股本

明细情况

项目及内容	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,598,958.68	-	-	1,598,958.68

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,231,226.47	553,878.23	-	2,785,104.70

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	5,241,904.88	4,600,399.67
加：年初未分配利润调整	-	
调整后本年年初余额	5,241,904.88	4,600,399.67
加：本期净利润	5,538,782.34	6,089,598.24
减：提取法定盈余公积	553,878.23	608,959.82

项 目	本期数	上年数
应付普通股股利	5,000,000.00	5,500,000.00
其他	-	-660,866.79
期末未分配利润	5,226,808.99	5,241,904.88

2. 利润分配情况说明

根据公司2022年4月28日2022年度第二次临时股东大会通过的2021年度利润分配方案，以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，每10股派发现金股利5.00元(含税)，合计派发现金股利5,000,000.00元。

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	141,184,302.54	131,516,227.05	108,718,483.92	93,668,542.81

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按业务类别分类)

按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
会员权益服务	49,632.11		130,326.48	21,145.59
音乐彩铃下载服务	257,361.05	7,260.72	709,574.78	7,225.47
平台服务	132,957,120.91	123,938,497.42	107,264,235.07	93,640,171.75
其他	7,920,188.47	7,570,468.91	614,347.59	-
小 计	141,184,302.54	131,516,227.05	108,718,483.92	93,668,542.81

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	-	4,691.73
教育附加税	-	2,010.74
地方教育附加	-	1,340.50
印花税	76,978.72	32,596.40
车船税	-	1,200.00
合 计	76,978.72	41,839.37

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
市场推广费	-	121,809.43
差旅交通费	47,859.23	52,573.88
业务招待费	5,815.00	27,514.00
其他	21,479.05	11,614.00
职工薪酬	166,902.87	70,672.16
合 计	242,056.15	284,183.47

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	618,259.73	724,129.33
办公费用	34,675.43	80,851.23
差旅交通费	50,502.95	152,836.84
折旧摊销	64,776.24	76,413.05
业务招待费	16,751.41	76,446.22
房屋物业费	14,435.44	12,940.00
中介机构服务费	304,313.96	289,437.75
咨询费	25,140.12	161,956.36
其他	106,941.06	52,720.68
合 计	1,235,796.34	1,627,731.46

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
委外研发	-	7,070,425.29
测试费	1,348,693.01	116,970.82
职工薪酬	663,942.31	713,922.14
差旅费	-	-
折旧费	27,968.12	22,055.05

项 目	本期数	上年数
其他	16,770.19	9,504.61
合 计	2,057,373.63	7,932,877.91

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	28,084.73	-
减：利息收入	88,167.11	4,052.86
手续费支出	4,519.40	3,599.34
其他	18,000.00	30,000.00
合 计	-37,562.98	29,546.48

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	51,557.51	-	与收益相关	-
增值税进项税加计扣除	274,169.70	419,875.62	与收益相关	
创新奖励金	11,000.00	51,700.00	与收益相关	11,000.00
专项补助资金	40,500.00	40,200.00	与收益相关	40,500.00
研发补助		395,200.00	与收益相关	
稳岗补贴		1,193.64	与收益相关	
个税手续费返还	118.17	-	与收益相关	118.17
工会经费返还	6,395.40	37,069.73	与收益相关	6,395.40
“六税两费”减免	3,996.90		与收益相关	3,996.90
高新区纾困补助款	5,000.00		与收益相关	5,000.00
一次性留工补助	5,000.00		与收益相关	5,000.00
合 计	397,737.68	945,238.99	-	72,010.47

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
其他投资收益		50,373.46

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 信用减值损失 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-312,011.08	-70,915.61
其他应收款坏账损失	-20,192.00	-27,329.18
合 计	-332,203.08	-98,244.79

(三十一) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	102,000.00	
各种奖励款	-	0.60	
无法支付的应付款	-	40,830.25	
合 计	-	142,830.85	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,368.31		2,368.31
其他	-	81.00	-
合 计	2,368.31	81.00	2,368.31

(三十三) 所得税费用

2. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	666,423.64	75,016.45
递延所得税费用	-49,830.47	9,265.24

项 目	本期数	上年数
合 计	617,817.58	84,281.69

3. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	6,156,599.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	923,489.99
调整以前期间所得税的影响	1,224.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709.23
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-308,606.05
所得税费用	617,817.58

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	88,167.11	4,052.86
政府补助	63,244.20	627,363.37
银行存款余额理财	76,158,578.73	
往来款	236,993.67	
合 计	76,546,983.71	631,416.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行存款余额理财	76,158,578.73	
付现费用	2,615,723.50	9,703,136.51
往来款		750,171.40
税收滞纳金	2,368.31	
其他		81.00
合 计	78,776,670.54	10,453,388.91

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
理财产品		56,888,619.79

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品		56,838,246.33

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,538,782.34	6,089,598.24
加: 资产减值准备		-
信用减值损失	332,203.08	98,244.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,149.08	48,713.67
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	67,684.56	27,490.20
长期待摊费用摊销	48,855.36	50,635.29
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)	-	-
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	28,084.73	-
投资损失(收益以“-”号填列)		-50,373.46
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,830.47	9,265.24
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)	-6,014,284.24	-1,959,205.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	847,933.18	-316,810.20
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
其他	-	660,866.79
经营活动产生的现金流量净额	839,577.62	4,658,425.02
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,410,413.57	5,598,920.68
减: 现金的期初余额	5,598,920.68	5,012,683.02
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	-2,188,507.11	586,237.66

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,410,413.57	5,598,920.68
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,410,413.57	5,598,920.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,410,413.57	5,598,920.68

(三十六) 政府补助 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税即征即退	2022 年	51,557.51	其他收益	其他收益	51,557.51
增值税进项税加计扣除	2022 年	274,169.70	其他收益	其他收益	274,169.70
创新奖励金	2022 年	11,000.00	其他收益	其他收益	11,000.00
专项补助资金	2022 年	40,500.00	其他收益	其他收益	40,500.00
个税手续费返还	2022 年	118.17	其他收益	其他收益	118.17
工会经费返还	2022 年	6,395.40	其他收益	其他收益	6,395.40
“六税两费”减免	2022 年	3,996.90	其他收益	其他收益	3,996.90

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税即征即退	2022 年	51,557.51	其他收益	其他收益	51,557.51
增值税进项税加计扣除	2022 年	274,169.70	其他收益	其他收益	274,169.70
高新区纾困补助款	2022 年	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
其他	2022 年	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
合 计		397,737.68			397,737.68

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 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，包括外汇风险、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应付账款	1,053,591.45	-	-	47,169.82	1,100,761.27
其他应付款	2,658.34	-	-	-	2,658.34
金融负债和或有负债合计	6,056,249.79	-	-	47,169.82	6,103,419.61

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
应付账款	995,743.97	-	-	47,169.82	1,042,913.79
其他应付款	2,658.34	-	-	-	2,658.34
金融负债和或有负债合计	3,998,402.31	-	-	47,169.82	4,045,572.13

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.37%(2020 年 12 月 31 日：12.77%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1、本公司的董事长为任江南，最终控制方为王彪和任燕夫妇，直接或间接持有公司有限售条件的流通股共计 6,675,000 股，占总股本的 66.75%，直接或间接持有无限售条件的流通股 1,025,000 股，占总股本的 10.25%，合计持有公司 77.00%股份。

2、本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
朝辉（北京）网络科技有限公司	本公司董事控制的公司
深圳趣信网络科技有限公司	本公司董事控制的公司

(二) 关联方交易

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
朝辉（北京）网络科技有限公司	信息服务	合同定价	5,580,719.66	6,040,690.42
深圳趣信网络科技有限公司	信息服务	合同定价	2,339,468.81	958,685.82
合计			7,920,188.47	6,999,376.24

(2) 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
朝辉（北京）网络科技有限公司	电信资源采购	合同定价	39,641,530.86	30,905,236.91

此事项已经董事会批准。

2、关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任燕、任江南、王彪	江西掌中无限网络科技股份有限公司	3,000,000.00	2022-12-28	2023-12-27	否
任江南、王彪	江西掌中无限网络科技股份有限公司	1,000,000.00	2022-9-21	2023-9-20	否
合计		4,000,000.00			

(三) 关联方交易及往来余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	朝辉（北京）网络科技有限公司	66,052.83	-		
(2) 预付款项					
	朝辉（北京）网络科技有限公司	110,062.91	-	1,536,486.27	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2) 应付账款			
	朝辉（北京）网络科技有限公司	764,149.43	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
----	----	----

项 目	金 额	说明
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)	72,010.47	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	347,351.25	-
小 计	419,361.72	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	62,904.26	-
非经常性损益净额	356,457.46	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	29.27	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.38	0.52	0.52

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,538,782.34
非经常性损益	2	356,457.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,182,324.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	19,072,090.03
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	18,924,814.53

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	29.27%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	27.38%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,538,782.34
非经常性损益	2	356,457.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,182,324.88
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.52

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江西掌中无限网络科技有限公司
2023年4月26日

第九节 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：

公司董事会办公室