



益盟股份

NEEQ:832950

益盟股份有限公司

E-Money Holding Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 2022 年 1 月至 4 月，公司进行了第三次股份回购，本次回购，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 6,182,013 股，占公司总股本的 1.40%。
- 2022 年 7 月，公司顺利实施“益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划”，公司回购股份全部用于员工持股计划。
- 2022 年 7 月，公司实施了 2021 年度利润分配方案，以公司现有总股本 443,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.30 元（含税）。
- 2022 年 12 月，公司通过了上海市 2022 年度“科技创新行动计划”科技小巨人项目审核。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	37
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第十节	财务会计报告 .....	52
第十一节	备查文件目录 .....	78

## 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。

公司负责人曾山、主管会计工作负责人余双双及会计机构负责人（会计主管人员）余双双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
市场波动引致经营业绩变动的风险	公司从事的金融资讯和数据服务的市场需求与证券市场的景气度存在较高的相关度。国内外等宏观经济因素的不确定均有可能导致证券市场不景气。若证券市场出现中长期低迷，市场交易不活跃，投资者对金融信息及咨询等服务的需求下降，可能引起公司产品销售和服务收入下降，公司生产经营的各项成本和费用相对固定，从而导致公司经营业绩下滑。证券市场的景气程度将对公司的经营业绩产生较大的影响。
证券交易信息的许可经营风险	我国对证券期货信息经营业务实行许可经营制度，公司主要通过各家交易所或交易所授权机构获得证券交易信息。公司目前生产经营中使用的证券信息取得了上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统等机构的授权，

	虽然公司与上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统保持了良好的合作关系，若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。公司能否持续取得证券交易数据的许可经营，对公司的生产经营有较大的影响，公司存在持续获取证券交易信息许可经营的风险。
人员流失和技术泄密的风险	公司是一家软件技术和证券金融复合型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，软件研发、技术开发、金融证券等方面都需要较多的人才储备，专业人才是公司可持续发展的核心和根本，目前行业中人才竞争较为激烈，人才流失及相应的技术泄密会对公司业务发展造成一定的影响。
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		释义
公司、本公司、益盟股份	指	益盟股份有限公司
益盟数码	指	上海益盟数码科技有限公司
青岛君晓、南通君晓	指	青岛君晓投资合伙企业（有限合伙）（更名前：南通君晓企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
益盟科技	指	上海益盟科技有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《益盟股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深圳信息公司	指	深圳证券信息有限公司
香港交易所信息公司	指	HKEx Information Services Limited, 为香港交易及结算所有限公司全资子公司
员工持股计划、持股计划	指	益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划
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
挂牌公开转让、挂牌	指	公司在 2015 年 7 月 29 日在股转系统挂牌公开转让

注：本报告中引用的数字均统一四舍五入保留两位小数，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	益盟股份有限公司
英文名称及缩写	E-Money Holding Co., Ltd. —
证券简称	益盟股份
证券代码	832950
法定代表人	曾山

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	于学强
联系地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3 幢
电话	021-61958888
传真	021-61958887
电子邮箱	IR@emoney.cn
公司网址	www.emoney.cn
办公地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3 幢
邮政编码	200438
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	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	2005 年 12 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务，证券投资咨询，商务咨询，投资咨询，经济信息咨询，第二类增值电信业务。
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）	443,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海益盟数码科技有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾山、郭斐夫妇），无一致行动人
--------------	------------------------

#### 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	91310000784261902Q	否
注册地址	上海市徐汇区中山西路 2020 号 503A1 室	否
注册资本	443,000,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
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	王法亮	凌亦超
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 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

自 2023 年 1 月 12 日起，公司持续督导主办券商由东兴证券股份有限公司变更为光大证券股份有限公司，具体内容详见 2023 年 1 月 16 日披露于股转系统网站（www.neeq.com.cn）的公告，公告名称《益盟股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2023-001）。

### 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	717,102,771.51	571,776,209.48	25.42%
毛利率%	91.55%	90.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,812,584.74	181,433,036.98	-63.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,711,475.81	53,180,173.57	48.01%
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)	2.77%	7.50%	-
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)	3.31%	2.20%	-
基本每股收益	0.15	0.43	-65.12%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,042,914,321.08	3,065,559,088.27	-0.74%
负债总计	701,580,131.93	642,935,567.87	9.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,338,963,117.86	2,418,936,486.80	-3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.28	5.46	-3.30%
资产负债率% (母公司)	25.91%	24.85%	-
资产负债率% (合并)	23.06%	20.97%	-
流动比率	4.18	4.22	-
利息保障倍数	71.20	71.56	-

#### 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	163,669,015.96	207,946,470.20	-21.29%
应收账款周转率	198.39	225.69	-
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%	-0.74%	6.44%	-
营业收入增长率%	25.42%	28.13%	-
净利润增长率%	-64.23%	6.83%	-

#### 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	443,000,000.00	443,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 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
非流动资产处置损益	140,145.19
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）	7,361,721.96
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	-21,648,988.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,746.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,949,329.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-17,300,197.75</b>
所得税影响数	-4,420,725.39
少数股东权益影响额（税后）	19,418.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-12,898,891.07</b>

**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：

公司主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务，一直专注于通过大数据分析、人工智能、云计算、金融工程等前沿技术，以软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，是上海证券交易所、深圳证券交易所、中国金融期货交易所、香港证券交易所、北交所、股转系统的授权信息服务商。

公司的商业模式主要包括：采购模式主要包括向各大交易所采购行情信息数据、日常的系统维护和研发过程中需要购买服务器、研发测试有关的软件或硬件及为获取客户资源进行的广告推广采购；销售模式主要是通过即时通讯工具和电话等方式向个人证券投资者进行直接销售；盈利模式主要是向个人证券投资者销售证券分析软件和服务，金融资讯和数据服务构成公司的主营业务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司自 2007 年起多次被认定为上海市高新技术企业，2021 年 11 月 18 日，再次被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业，证书号：GR202131002148，有效期三年。

#### 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

报告期内，公司围绕年度经营发展计划和目标，努力克服外部环境的不利影响，有质量的扩充服务人员和研发人员队伍，同时，深入推进公司用户生态建设，持续加大研发投入，充分利用大数据、人工智能等先进技术，提升用户对于产品的满意度以及使用粘性，报告期内业务发展稳步提升。

#### 1. 聚焦主业，公司主营实现大幅增长

报告期内，公司实现营业收入为 71,710.28 万元，较上年同期上升 25.42%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润为 7,871.15 万元，较上年同期增长 48.01%。

报告期内，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”为 82,535.21 万元，较上年同期增长 6.91%；公司经营活动现金流入金额为 90,448.13 万元，较上年同期增长 9.39%。

报告期内，公司立足主营业务，面对外部不利环境的影响，公司提前布局、积极应对，通过系统化建设，保证各项运营效率。同时，结合公司发展战略以及证券市场发展态势，继续增加市场推广力度，拓展营销渠道，加大市场获客规模，公司新增用户数量保持稳定增长。因此，公司在报告期内营业收入、扣除非经常性损益后的净利润实现了较大幅度增长。

#### 2. 重视人才队伍建设

报告期内，为了更好的践行“用户第一”的经营理念，根据业务发展需要，公司继续有质量的扩充销售客服、技术研发、市场运营等团队，加强选聘与培训工作，提升员工的业务水平和岗位技能，优化业务人员结构，重视高技能、高技术人才培养和专业技术力量的储备。同时，公司在报告期内推出了 2022 年员工持股计划，进一步调动公司中层业务骨干的积极性，通过建立健全公司长效激励约束机制，为企业高质量发展奠定坚实的人才基础。

#### 3. 持续加大研发投入，夯实数据基础研究

报告期内，公司持续加大产品迭代升级，运用先进的技术手段，提升产品的科技含量，公司主要迭代产品为智盈系列产品，包括智盈、智盈大师两种用户权限及智盈框架下的五星波段和五星价值产品权限包，按照产品包含内容的架构不同分为 WEB 系统和客户端系统，报告期内产品的迭代升级为用户创造了更好的用户体验，增厚了产品的底蕴，更好的提升了用户的购买意愿，助力用户数量的提升，增加了

公司产品的销售规模及市场占有率。同时，通过加大研发和创新能力，积极研发新产品落地，进一步提升公司的核心竞争力。

#### 4. 加强金融科技领域对外合作

为深化金融科技领域的合作，推进优势集成与互补，公司与湘财股份有限公司（以下简称“湘财股份”）、湘财证券股份有限公司（以下简称“湘财证券”）本着平等合作、互惠互利、共同发展的原则，结成战略合作伙伴关系，进行深度合作，并于 2022 年 8 月签订《战略合作协议》。2022 年 12 月，益盟股份与湘财证券率先围绕投资顾问业务展开合作，湘财智盈产品正式推出，助力投资者构建自己的盈利体系，提升湘财证券的投顾服务能力。

## （二） 行业情况

### 1. 资本市场改革持续推进，行业迎来高质量发展新机遇

2022 年以来，我们资本市场改革建设取得阶段性重要成就，行业发展迈上新台阶，也带来了新的发展机遇。全面注册制改革于 2023 年 2 月正式启动，这是全面深化资本市场改革的重大举措，通过这次改革，注册制的制度安排将得到进一步优化和统一，适用范围覆盖包括上交所、深交所、北交所和全国股转系统在内的全国性证券交易场所，这对于完善资本市场功能、落实创新驱动发展战略、更好服务高质量发展都具有重要意义。经过 30 多年的改革发展，我国证券交易所市场由单一板块逐步向多层次拓展，错位发展、功能互补的市场格局基本形成。全面实行股票发行注册制后，将在完善多层次资本市场体系方面迈出新的步伐。

随着资本市场改革举措的逐步落地，行业在更加规范健全、开放包容的制度环境中迎来高质量发展机遇，呈现出平稳健康的发展态势。

### 2. 居民财富不断积累，行业发展空间十分广阔

改革开放以来，我国经济发展取得了显著成果，居民财富不断积累，居民可投资资产也随之快速增长。同时，在国家房地产调控政策下，居民的非金融资产比重逐年下降，中国居民财富开始更多转向金融资产。居民金融净资产占居民总财富规模比重不断提高，这就为我国大权益时代形成了坚实基础，大权益时代有望加速到来。

2022 年 A 股市场投资人数量、成交额实现持续上升，2022 年期末 A 股投资者数量超过 2 亿，2022 年 A 股市场成交额达到 224.51 万亿元。同时，近年来随着北交所开市、全面注册制推进等市场制度深化改革持续推进，监管层对资本市场改革信心彰显，A 股市场的全新活力有望为行业发展打开广阔增长空间。

### 3. 技术创新为行业发展提供有力支持

技术创新是推动行业发展的重要力量，通过引入新技术，行业可以提高生产效率、降低成本、改善产品质量、提供更好的客户体验等等。此外，技术创新还可以创造新的商机和市场，促进整个行业的可持续发展。因此，鼓励和支持技术创新是行业发展的重要策略之一。近年来，计算机和互联网技术发展及应用日趋深入，尤其是人工智能、大数据和云计算等关键领域的技术日新月异关键技术的突破改变了社会的生产和生活方式，也为互联网金融信息服务企业通过掌握前沿科技获得持续竞争优势，保持市场份额提供了重要支持。

### 4. 行业监管加强，力促行业健康规范发展

近年来，政府出台了一系列指导性文件，从政策层面引导行业向健康、稳定的方向发展。2020 年 3 月起新《证券法》正式实施，2022 年北交所顺利开市，目前已形成涵盖沪深主板、创业板、科创板、北交所、新三板等在内的多层次结构，并在 2023 年 4 月成功实现全面注册制落地，开启资本市场发展新篇章。完善的多层次资本市场体系，在我国经济发展和金融创新中发挥了重要的基础性作用，将进一步促进资源优化配置。同时，提高证券市场违法成本，加强投资者保护，为打造更为规范、透明、开放、有活力的资本市场打下了坚实基础。监管部门通过完善市场准入制度、加强法律法规建设、完善监管制度和信息安全保障机制等多项措施加强金融信息服务业的管理。从长远来看，监管力度的加强将规范行业健康发展，提高产业集中度，使真正具有创新优势和规模效应的企业在竞争中脱颖而出。

## (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	1,338,476,663.86	43.99%	932,655,021.01	30.42%	43.51%
交易性金融资产	412,728,586.86	13.56%	684,004,926.75	22.31%	-39.66%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	4,133,984.83	0.14%	3,095,409.27	0.10%	33.55%
预付款项	11,333,747.55	0.37%	23,225,049.93	0.76%	-51.20%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他流动资产	3,274,846.44	0.11%	2,545,320.46	0.08%	28.66%
其他非流动金融资产	823,578,561.94	27.07%	988,525,469.08	32.25%	-16.69%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	8,081,630.01	0.27%	8,959,775.20	0.29%	-9.80%
固定资产	376,546,679.32	12.37%	376,194,931.93	12.27%	0.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
使用权资产	14,555,216.26	0.48%	10,854,577.27	0.35%	34.09%
无形资产	1,984,839.73	0.07%	2,948,770.97	0.10%	-32.69%
商誉	2,500,000.00	0.08%	2,500,000.00	0.08%	0.00%
长期待摊费用	5,668,124.74	0.19%	26,728.12	0.00%	21,106.60%
递延所得税资产	33,082,208.52	1.09%	22,043,892.16	0.72%	50.07%
其他非流动资产	341,990.57	0.01%	114,150.94	0.00%	199.60%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	4,625,106.08	0.15%	767,472.61	0.03%	502.64%
合同负债	304,834,407.07	10.02%	289,197,173.95	9.43%	5.41%
应付职工薪酬	65,769,449.47	2.16%	60,347,900.39	1.97%	8.98%
应交税费	8,646,045.68	0.28%	23,315,936.29	0.76%	-62.92%
其他应付款	35,541,126.74	1.17%	13,872,570.28	0.45%	156.20%
一年内到期的非流动负债	5,201,469.99	0.17%	3,726,752.10	0.12%	39.57%
长期借款	0.00	0.00%		0.00%	
租赁负债	10,090,564.99	0.33%	7,048,574.41	0.23%	43.16%
其他非流动负债	252,732,375.85	8.31%	225,932,389.34	7.37%	11.86%
总资产	3,042,914,321.08	100.00%	3,065,559,088.27	100.00%	-0.74%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 本期“货币资金”余额较上年期末增加 43.51%，主要原因为报告期处置金融资产后导致银行存款增加。

(2) 本期“交易性金融资产”余额较上年期末减少 39.66%，主要原因为报告期处置交易性金融资产影响。

(3) 本期“应收账款”余额较上年期末增加 33.55%，主要原因为报告期末应收广告服务款项余额增加。

(4) 本期“预付款项”余额较上年期末减少 51.20%，主要原因为报告期末预付市场推广类供应商余额减少。

(5) 本期“使用权资产”余额较上年期末增加 34.09%、“租赁负债”余额较上年期末增加 43.16%，主要原因为报告期内增加办公场所租赁影响。

(6) 本期“无形资产”余额较上年期末减少 32.69%，主要原因为报告期内无形资产摊销后期末余额减少影响。

(7) 本期“长期待摊费用”余额较上年期末增长 564.14 万元、增加 21,106.60%，主要原因为报告期末租入房屋的装修工程余额增加。

(8) 本期“递延所得税资产”余额较上年期末增加 50.07%，主要原因为报告期末可用以后年度税前利润弥补亏损的可抵扣暂时性差异增加影响。

(9) 本期“其他非流动资产”余额较上年期末增长 22.78 万元、增加 199.60%，主要原因为报告期末对非营利组织出资增加影响。

(10) 本期“应付账款”余额较上年期末增加 502.64%，主要原因为报告期末应付供应商工程设备款余额增加。

(11) 本期“应交税费”余额较上年期末减少 62.92%，主要原因为报告期末应交增值税减少。

(12) 本期“其他应付款”余额较上年期末增加 156.20%，主要原因为报告期末应支付市场推广费增加。

(13) 本期“一年内到期的非流动负债”余额较上年期末增加 39.57%，主要原因为报告期末一年内到期的租赁负债增加影响。

## 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	717,102,771.51	—	571,776,209.48	—	25.42%
营业成本	60,566,042.65	8.45%	52,385,915.34	9.16%	15.62%
毛利率	91.55%	—	90.84%	—	—
销售费用	462,473,347.17	64.49%	337,730,459.72	59.07%	36.94%
管理费用	67,211,198.68	9.37%	61,530,004.83	10.76%	9.23%
研发费用	114,342,403.14	15.95%	93,766,158.86	16.40%	21.94%
财务费用	-27,922,625.42	-3.89%	-8,568,564.00	-1.50%	-225.87%
信用减值损失	3,408,446.30	0.48%	-2,974,706.17	-0.52%	-214.58%
资产减值损失	—	0.00%	—	0.00%	0.00%
其他收益	27,862,698.94	3.89%	28,436,826.21	4.97%	-2.02%
投资收益	-36,768,313.67	-5.13%	24,494,783.13	4.28%	-250.11%
公允价值变动 收益	14,241,179.61	1.99%	114,839,202.68	20.08%	-87.60%
资产处置收益	234,856.96	0.03%	-47,151.22	-0.01%	598.09%
汇兑收益	—	0.00%	—	0.00%	0.00%

营业利润	41,830,579.93	5.83%	190,688,580.02	33.35%	-78.06%
营业外收入	7,397,694.89	1.03%	6,618,484.99	1.16%	11.77%
营业外支出	334,431.57	0.05%	1,997,562.95	0.35%	-83.26%
利润总额	48,893,843.25	6.82%	195,309,502.06	34.16%	-74.97%
所得税费用	-15,602,779.18	-2.18%	14,992,974.39	2.62%	-204.07%
净利润	64,496,622.43	8.99%	180,316,527.67	31.54%	-64.23%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期“销售费用”较上年同期增加 36.94%，主要原因为：1) 报告期内因人员增加及销售业绩提升导致人员薪酬增长；2) 加大市场推广力度，市场推广费用增加。
2. 本期“财务费用”较上年同期减少 225.87%，主要原因为：报告期内利息收入增加影响。
3. 本期“信用减值损失”较上年同期减少 214.58%，主要原因为：报告期内收回其他应收款影响所计提信用减值损失的减少。
4. 本期“投资收益”较上年同期减少 250.11%，主要原因为：报告期内处置交易性金融资产及其他非流动金融资产取得的投资收益减少。
5. 本期“公允价值变动收益”较上年同期减少 87.60%，主要原因为：报告期内交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期减少。
6. 本期“资产处置收益”较上年同期增长 28.20 万元，增加 598.09%，主要原因为：报告期内使用权资产处置收益增加。
7. 本期“营业外支出”较上年同期减少 83.26%，主要原因为：报告期内对外捐赠支出减少。
8. 本期“所得税税费”较上年同期减少 204.07%，主要原因：报告期末递延所得税资产余额增加及递延所得税负债余额减少影响。
9. 本期“营业利润”、“利润总额”、“净利润”较上年同期分别减少 78.06%、74.97%、64.23%，主要原因为：报告期内投资收益及公允价值变动收益减少影响。

#### (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	709,257,913.45	564,692,487.90	25.60%
其他业务收入	7,844,858.06	7,083,721.58	10.74%
主营业务成本	58,493,247.12	50,502,721.34	15.82%
其他业务成本	2,072,795.53	1,883,194.00	10.07%

## 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
主营业务收入	709,257,913.45	58,493,247.12	91.75%	25.60%	15.82%	0.69%
其中: 金融资讯及 数据服务	691,801,802.28	57,776,313.94	91.65%	25.82%	15.92%	0.71%
广告服务	17,456,111.17	716,933.18	95.89%	17.65%	8.72%	0.33%
其他业务收入	7,844,858.06	2,072,795.53	73.58%	10.74%	10.07%	0.16%
其中: 软件开发服 务	7,844,858.06	2,072,795.53	73.58%	12.32%	11.49%	0.20%
其他				-100.00%	-100.00%	
	717,102,771.51	60,566,042.65	91.55%	25.42%	15.62%	0.71%

## 按区域分类分析:

适用  不适用

## 收入构成变动的原因:

无

## (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	姚** (个人用户)	74,808.45	0.01%	否
2	王** (个人用户)	74,291.90	0.01%	否
3	苏* (个人用户)	74,285.00	0.01%	否
4	林* (个人用户)	73,737.46	0.01%	否
5	成* (个人用户)	72,559.90	0.01%	否
合计		369,682.71	0.05%	-

注: “主要客户”列示的为公司营业收入占比超过 90%的金融资讯及数据服务业务中排名前五的个人客户。

## (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	上海第一财经传媒有限公司	25,829,477.14	13.67%	否
2	申坤 (宁波) 广告传媒有限公司	22,239,967.17	11.77%	否
3	上海盟聚信息科技有限公司	15,893,841.44	8.41%	否
4	北京云锐国际广告有限公司	13,612,315.68	7.21%	否

5	广州奇异果互动科技股份有限公司	13,408,025.85	7.10%	否
	合计	90,983,627.28	48.16%	-

### 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	163,669,015.96	207,946,470.20	-21.29%
投资活动产生的现金流量净额	392,554,887.91	302,326,685.52	29.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-153,631,284.33	-168,629,822.72	8.89%

#### 现金流量分析:

1. 本期“投资活动产生的现金流量净额”较上期增加 29.84%，主要原因为：报告期内投资支付的现金减少影响。

### (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
上海益盟科技有限公司	控股子公司	计算机软件的研发、销售，技术服务，广告设计、发布	10,000,000.00	699,255,579.03	42,763,947.95	100,636,298.55	71,252,339.81

#### 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. 理财产品投资情况

适用  不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

银行理财产品	自有资金	144,374,430.56	0	不存在
券商理财产品	自有资金	61,849,756.83	0	不存在
其他产品	自有资金	1,029,537,899.35	78,820,000.00	前述金额已于以前年度计提减值，对当期无影响
<b>合计</b>	-	<b>1,235,762,086.74</b>	<b>78,820,000.00</b>	-

#### 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

### (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	114,342,403.14	93,766,158.86
研发支出占营业收入的比例	15.95%	16.40%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	40	53
本科以下	179	204
研发人员总计	222	260
研发人员占员工总量的比例	12%	11%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	7
公司拥有的发明专利数量	0	0

### (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

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
(一) 金融资讯和数据服务销售	收入确认的会计政策详情及	我们的审计程序主要包括:

<b>收入确认</b>	<p>收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十九)</p> <p>益盟股份主营业务系为客户提供金融资讯和数据服务。</p> <p>2022 年度, 益盟股份提供金融资讯和数据服务实现销售营业收入 69,180.18 万元, 占当期营业收入比重为 96.47%。该类销售业务交易频繁, 涉及零售客户众多, 恰当确认和计量直接关系到财务报表的真实性和准确性。因此, 我们将金融资讯和数据服务销售收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与金融资讯和数据服务收入确认相关的内部控制设计和运行有效性;</p> <p>(2) 从销售记录中选取样本执行抽样测试, 查验收入确认的准确性; 按产品服务的履约期限对当期确认收入进行重新计算;</p> <p>(3) 对软件授权使用费(或咨询信息初始化费用)和咨询信息后续服务费收入的分摊和分期确认进行复核计算;</p> <p>(4) 将公司账面记录的金融资讯和数据服务销售业务与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对, 验证销售回款是否真实存在;</p> <p>(5) 通过获取资产负债表日前后单据等支持性文件, 评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>
<b>(二) 以公允价值计量的金融资产的估值</b>	<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”(二)、(八)。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日益盟股份以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 123,630.71 万元, 益盟股份金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础。估值模型的输入值包括能够从活跃市场可靠获取的数据, 以及当可观察的参数无法可靠获取时, 即金融</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解和评价与估值、独立价格验证、前后台对账及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 我们执行了审计程序对益盟股份所采用的估值技术、参数和假设进行评估, 包括对比当年市场上同业机构常用的估值技术, 将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对, 获取不同来源的估值结果进行比较分析等。对于在估值中采</p>

	<p>工具公允价值属于第二层次和第三层次时，输入值基于管理层的假设和估计，包括交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素。</p> <p>由于部分金融工具公允价值的评估方法及其涉及的假设和估计较为复杂，因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>用了重大不可观察参数的金融工具，比如未上市的股权投资和股权投资等，了解总体评估方法、分析评估过程以及关键评估参数的合理性。</p> <p>(3) 向相关机构进行独立发函，验证期末余额的准确性。</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

#### (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. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

为切实履行企业社会责任，践行社会主义价值观，公司于 2021 年与云南省红河州元阳县马街乡马街村建立了“携手兴乡村”村企结对关系，结对时间至 2025 年。公司在结对期间，给与结对乡村适当的帮扶资金以及实物捐赠。

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工能力得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终致力于增强员工的认同感和归属感，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，实现员工与企业共同成长。

上海青聪泉儿童智能训练中心（“青聪泉”）是一家为自闭症儿童和其他发育障碍儿童及其家庭提供专业性康复训练与辅导的非营利性民间机构。自 2008 年起，公司每年向青聪泉捐赠 20 万元，用于帮助家庭贫困的自闭症儿童进入康复训练中心。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 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. 市场波动引致经营业绩变动的风险

公司从事的金融资讯和数据服务互联网金融信息及咨询服务业务的市场需求与证券市场的景气度存在较高的相关度紧密相关。国内经济增速减缓、国际经济发展形势不稳定国内外等宏观经济因素的不确定均有可能导致证券市场不景气。若证券市场出现中长期低迷，市场交投不活跃，投资者对金融信息及咨询等服务的需求下降，可能引起公司产品销售和服务收入下滑下降，公司生产经营的各项成本和费用相对固定，从而可能导致公司经营业绩下滑。证券市场的景气程度将对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司将通过加大研发投入、迭代和升级产品内容，为用户提供更加及时和专业的服务。同时，基于现有客户结构和业务模式，公司进一步加强与机构客户的延伸和布局，从而丰富公司收入构成。在成本、费用方面也进一步加强管控，从而减少市场波动对公司业绩的影响。

##### 2. 证券交易信息的许可经营风险

我国对证券期货信息经营业务证券信息经营实行许可经营制度，公司主要通过各家交易所或交易所授权机构获得证券交易信息。

公司目前生产经营中使用的证券信息取得了上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统等机构的授权，虽然公司与上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和北交所、股转系统保持了良好的合作关系，若未来国内关于金融信息经营许可、证券投资咨询业务许可的

政策发生变化，出现公司当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则可能直接影响公司现有业务的正常经营。。

应对措施：公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证所信息网络有限公司和深圳证券信息有限公司等机构的良好合作关系，密切关注业务许可政策的变化情况，确保公司符合业务经营的许可条件，保障公司业务的持续健康发展。

### 3. 人员流失和技术泄密的风险

公司是一家互联网、软件技术和证券金融复合型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，软件研发、技术开发、金融证券等方面都需要较多的人才储备，专业人才是公司可持续发展的核心和根本，目前行业中人才竞争较为激烈，人才流失及相应的技术泄密会对公司业务发展造成一定的影响。。

应对措施：为了解决人员流失问题，公司采取了一系列的措施，包括新员工招聘、员工培训、员工晋升等方面。公司不断引进各类资深技术、市场、管理类岗位员工，为公司战略服务，并不断招募专业人才，为用户提供更专业的服务；公司重视员工成长与发展，成立“益盟长青学院”，致力于为公司人才提供学习发展平台；设立员工晋级、晋升通道，定期不定期进行内、外部薪酬回顾，制定针对不同岗位的薪酬策略，不断完善公司薪酬管理体系。

### 4. 知识产权风险

公司作为金融信息及咨询服务的提供商，主要提供金融资讯、数据分析和软件系统等服务。生产经营中，公司一方面大量使用互联网信息，同时也不断进行产品和技术创新。由于互联网特殊的法制环境，尽管公司在使用信息过程中严格遵守知识产权相关法规，但仍将面临一定的法律风险；此外，若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而损害公司的利益。

应对措施：公司努力遵守保护知识产权的相关法律法规，尊重资讯创作者的知识产权；公司建立了一系列相关制度并严格遵守，从而减少知识产权所产生的风险。

### 5. 行业竞争日趋激烈风险

尽管互联网金融信息服务业目前发展态势良好，但从长期来看，行业仍然处于发展初期。当前，行业市场份额集中度不高，内部竞争激烈，竞争趋于复杂和严峻。由于竞争日趋激烈，企业将面临产品毛利率有所下降、市场份额难以保持等风险。

应对措施：公司将加大研发投入，不断提升用户体验和服务质量，以优质的产品和服务稳固市场地位，抢占市场份额；紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的机遇。

### 6. 互联网系统及数据安全风险

公司基于互联网提供金融信息和咨询服务，必须确保计算机系统和数据的安全，但设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素客观存在，上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司的增值服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼，公司存在互联网系统和数据安全风险。

**应对措施：**公司建立了严格的数据管理制度及相关操作规范，配备专业的管理及维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

#### 7. 规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续、快速发展，资产规模和人员规模也快速扩张。随着经营规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

**应对措施：**公司不断引进新的管理理念和管理人员，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，建立起符合公司文化的现代科学管理体系。

#### 8. 税收政策变化的风险

公司及子公司目前享受增值税、所得税的优惠，如果国家及地方政府主管机关对相关的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

**应对措施：**公司将持续、密切关注国家及地方政府关于税收优惠和补贴政策的变化，加大研发力度，加快产品的升级迭代。

#### 9. 货币资金高储备的风险

为应对行业风险和促进业务开拓，较高的现金储备是互联网、软件行业内企业的普遍特征。公司近年来发展较快，除储备现金防范风险外，还需要较大量的现金投入开发新产品和开拓市场，以应对互联网行业技术和商业模式快速创新的局面。较大量的货币资金给公司带来了管理的风险，货币资金可能会暂时性闲置，资金利用率不高。

**应对措施：**公司将在兼顾安全性、流动性、收益性的前提下，制定资金使用规划，从而提高资金使用效率。

#### 10. 信息使用费成本增加的风险

公司的信息使用费占总成本的比例较高。为满足投资者对金融信息及资讯不断提高的需求，公司将扩大对金融信息及资讯的采集，从而增加相应的成本支出。同时，对于公司已获取授权的金融信息及资讯，其定价也有可能发生变化，导致公司信息使用费用增加，进而导致公司毛利率下降，对公司的

盈利情况产生不利影响。

应对措施：公司将持续保持和金融信息及资讯提供商的沟通，不断拓展信息及资讯的获取渠道，从而减少价格波动对公司经营业绩的影响。

## （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	
是否存在对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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. (三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (六)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (七)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (八)
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	0.00	32,001.96	32,001.96	0.001%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情 况	临时公 告 披露时 间

益盟股份有限公司	上海禄象投资管理中心（有限合伙）、国金证券股份有限公司	合同纠纷	否	43,212,006.83	否	仲裁审理中	2018 年 2 月 28 日
总计	-	-	-	43,212,006.83	-	-	-

注：上述表格中的涉及金额为目前仲裁申请书载明金额，随着案件的进一步查明，公司存在进一步调整仲裁申请金额的可能。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2018 年，公司与上海禄象投资管理中心（有限合伙）、国金证券股份有限公司的《禄象谷雨二号基金基金合同》纠纷进展情况如下：公司向上海国际经济贸易仲裁委员会提起了仲裁申请，目前案件正在审理过程中。公司将依据该案件的进展情况，及时履行信息披露义务。

公司于 2017 年度已对该案件所涉的资产全额计提资产减值准备，因此该案件对公司未来业绩无重大不利影响。

#### （二）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司 的关联 关系	债务人是 否为公司 董事、监 事及高级 管理人员	借款期间		期初余额	本期 新增	本期减少	期 末 余 额	借 款 利 率	是否履行 审议程序	是 否 存 在 抵 质 押
			起始日 期	终止日 期							
金思维投资 咨询（上海） 有限公司	无	否	2018 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日	3,000,000.00	0	3,000,000.00	0	0%	已事前及 时履行	是
上海麦督学 信息技术有 限公司	无	否	2018 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	1,600,000.00	0	1,600,000.00	0	0%	已事前及 时履行	否
总计	-	-	-	-	4,600,000.00		4,600,000.00	0	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司基于未来业务合作发展的需要，向金思维投资咨询（上海）有限公司提供借款 3,000,000.00 元，报告期内该笔借款已归还。

公司基于未来业务合作发展的需要，向上海麦督学信息技术有限公司提供借款 1,600,000.00 元，  
报告期内该笔借款已归还。

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	27,500,000.00	5,764,653.88
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	163,240.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	—	—
其他	—	—

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 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**

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年8月30日	其他（购买银行理财）	现金	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2022 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议及 2022 年 9 月 14 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司利用闲置资金购买银行理财产品的议案》，拟使用不超过 50,000 万元人民币的闲置自有资金择机购买安全性高、流动性好、投资期限不超过 12 个月、风险等级在 R3/ 中等风险（含）及以下、银行及其他金融机构发行的固定收益型或浮动收益型理财产品。, 在不超过上述额度及自股东大会通过该议案的十二个月内，资金可以滚动使用。

在不影响公司业务正常开展并确保经营需求的前提下，公司利用部分自有资金择机购买中、中低、低风险，短期限的银行等金融机构发行的理财产品，以提高公司闲置资金的使用效率，为公司和股东谋取更好的回报。

## (六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 5 月 31 日召开的第四届董事会第九次会议及 2022 年 6 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》、《关于益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》、《益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》等相关议案。关于本次员工持股计划的范围及人数，实施本次员工持股计划的资金及股票来源，本次员工持股计划全部实施后参与对象通过持股计划持有的股票总额占公司股本总额的比例等详细信息见公司分别于 2022 年 6 月 13 日、2022 年 5 月 31 日披露于股转系统网站（www.neeq.com.cn）的公告，公告名称为《益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2022-040）、《关于益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》（公告编号：2022-041）。

2022 年 7 月 6 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记确认书》、《证券过户确认书》，确认公司回购专用账户持有的公司股票 6,182,013 股已于 2022 年 7 月 5 日以非交易过户形式过户至员工持股计划之持股平台，具体内容详见 2022 年 7 月 6 日披露于股转系统网站（www.neeq.com.cn）的公告，公告名称《益盟股份有限公司员工持股计划完成过户登记公告》（公告编号：2022-051）。

## (七) 股份回购情况

公司于 2022 年 1 月 12 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《益盟股份有限公司回购股份方案》，回购方案主要内容如下：

1. 回购目的：用于公司管理层和核心员工股权激励或员工持股计划。
2. 回购方式：本次回购方式为竞价方式回购。
3. 回购价格：本次回购价格不超过 6.00 元/股（含 6.00 元），具体回购价格由公司董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。
4. 拟回购数量占总股本的比例：本次拟回购股份数量不少于 500.00 万股，不超过 1,000.00 万股，占公司目前总股本的比例为 1.13%-2.26%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。若公司在回购期内，实施派息、送股、资本公积金转增股本及其他等除权除息事项，自股价除权除息之日起，按照中国证监会及全国股转公司的相关规定相应调整股份回购数量。
5. 拟回购资金总额：根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 6,000.00 万元，资金来源为自有资金。
6. 回购期限：本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 3 个

月。

截至 2022 年 4 月 11 日，本次回购实施期限届满，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 6,182,013 股，占公司总股本的 1.40%，占拟回购股份总数量上限的 61.82%。最高成交价为 5.99 元/股，最低成交价为 5.50 元/股，已支付的总金额为 35,736,793.63 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 59.56%。

本次回购的公司股票已全部用于实施公司 2022 年员工持股计划，公司回购专用账户持有的公司股票 6,182,013 股已于 2022 年 7 月 5 日以非交易过户形式过户至员工持股计划之持股平台。

#### （八） 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
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 29 日	2018 年 7 月 28 日	挂牌	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份	已履行完毕
董监高	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	限售承诺	承诺期内遵守法定限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范及尽量避免与益盟股份发生的关联交易	正在履行中
其他(2020 年员工持股计划)	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日	员工持股计划	限售承诺	自益盟股份股票登记至合伙企业名下起锁定 36 个月	正在履行中
其他(2022 年员工持股计划)	2022 年 7 月 5 日	2025 年 7 月 4 日	员工持股计划	限售承诺	自益盟股份股票登记至合伙企业名下起锁定 36 个月	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	411,932,213	92.99%	-6,182,013	405,750,200	91.59%
	其中: 控股股东、实际控制人	125,475,525	28.32%	0	125,475,525	28.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,067,787	7.01%	6,182,013	37,249,800	8.41%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,912,675	1.56%	0	6,912,675	1.56%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		443,000,000	-	0	443,000,000	-
普通股股东人数		795				

注: “控股股东、实际控制人”、“董事、监事、高管”、“核心员工”三项存在人员重复, 在前一项  
目统计过的股份, 在后续项目将不再重复统计。

#### 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海益盟数码科技有限公司	123,171,300	0	123,171,300	27.80%	0	123,171,300	0
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	84,700,000	0	84,700,000	19.12%	0	84,700,000	0
3	上海挚信信明投资合伙企业(有限合	74,685,100	-2,793,000	71,892,100	16.23%	0	71,892,100	0

	伙)								
4	宁波欣崇 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	21,680,112	0	21,680,112	4.89%	21,680,112	0	0	0
5	南通君晓 企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)	18,713,100	0	18,713,100	4.22%	0	18,713,100	0	0
6	周立宸	14,000,000	0	14,000,000	3.16%	0	14,000,000	0	0
7	曾山	9,216,900	0	9,216,900	2.08%	6,912,675	2,304,225	0	0
8	新湖中宝 股份有限 公司	5,932,000	0	5,932,000	1.34%	0	5,932,000	0	0
9	海通证券 股份有限 公司	5,677,000	0	5,677,000	1.28%	0	5,677,000	0	0
10	宋畅	5,010,243	9,252	5,019,495	1.13%	0	5,019,495	0	0
<b>合计</b>		<b>362,785,755</b>	<b>-2,783,748</b>	<b>360,002,007</b>	<b>81.25%</b>	<b>28,592,787</b>	<b>331,409,220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至期末，公司股东曾山控制南通君晓（青岛君晓）；曾山、郭斐夫妇共同控制益盟数码。

## 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

公司的控股股东为益盟数码，益盟数码成立于 2002 年 7 月 25 日，注册地址为上海市徐汇区田林东路 588 号 A519 室，注册资本及实收资本均为 330.00 万元，法定代表人为曾山，统一社会信用代码：91310104741608937X。

截至期末，益盟数码直接持有公司 12,317.13 万股股份，占公司总股份的比例约为 27.80%。

报告期内，控股股东持有公司股份数量未发生变更；公司的控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

### 1. 实际控制人情况:

公司实际控制人为曾山、郭斐夫妇，合计控制公司 34.11%的股份。

曾山先生：中国国籍，无境外居留权，1971 年 6 月生，上海机械学院（现上海理工大学）系统工程本科，中欧国际工商学院 EMBA。本科毕业后留校系统工程研究所。1993 年 9 月至 1996 年 12 月在北京国际信托投资有限公司上海证券业务部担任电脑部经理职务；1996 年 12 月至 2002 年 3 月在北京海融资讯系统有限公司上海分公司担任总经理职务；2002 年 7 月起担任上海益盟数码科技有限公司法人代表、执行董事职务；2005 年 12 月起担任本公司法人代表、董事长及总经理职务。

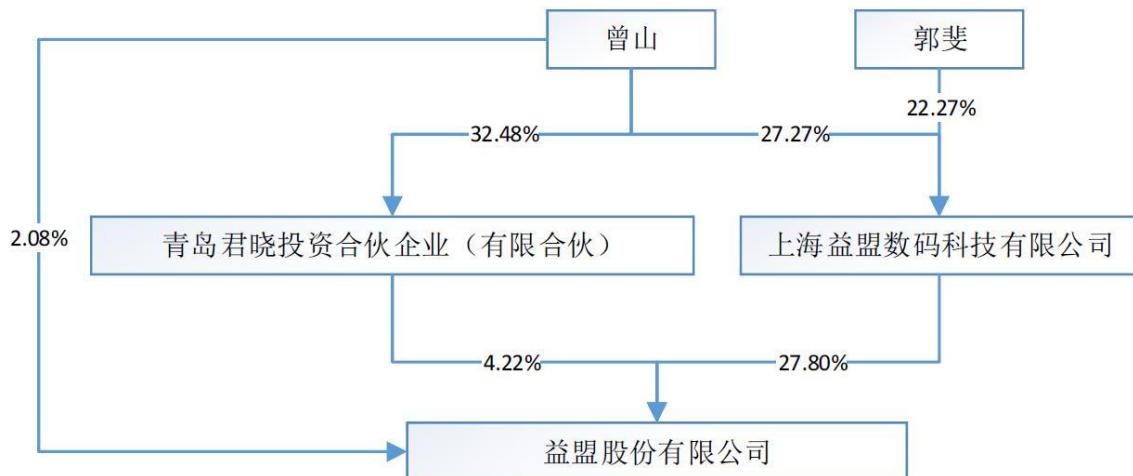
郭斐女士：中国国籍，无境外居留权，1971 年 8 月生，四川大学 MBA。先后在大鹏证券有限责任公司担任上海投资银行部高级经理职务、国元证券股份有限公司担任上海投资银行部高级经理职务、实用动力中国工业有限公司担任商务拓展总监职务。2006 年 8 月起在上海益盟数码科技有限公司先后担任监事职务、总经理职务；2012 年 1 月起担任本公司董事职务。

截至期末，曾山直接持有公司 921.69 万股股份，占公司总股份的比例约为 2.08%；曾山通过其作为普通合伙人而控制的青岛君晓(南通君晓)持有公司 1,871.31 万股股份，占公司总股份的比例约为 4.22%；曾山、郭斐夫妇通过共同控制的益盟数码持有公司 12,317.13 万股股份，占公司总股份的比例约为 27.80%。

曾山、郭斐现担任公司董事，在公司董事会 9 席中占有 2 席，同时，曾山还担任公司董事长、总经理职务，能够对公司日常经营活动及重大决策产生重大影响。

在报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

### 2. 公司实际控制人之间的产权及控制关系:



#### 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 6 月 10 日	3.30	0	0
合计	3.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第八次会议及 2022 年 6 月 10 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《益盟股份有限公司 2021 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 443,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.30 元人民币现金，共计派发现金红利 146,190,000.00 元。本次利润分配于 2022 年 7 月 19 日实施完毕。

## (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	2.50	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
曾山	董事长 总经理	男	1971 年 6 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
郭斐	董事	女	1971 年 8 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
束建平	董事	男	1970 年 10 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
俞湧	董事 副总经理	男	1973 年 9 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
阮锷	董事	男	1969 年 1 月	2022 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 30 日
湛炜标	董事	男	1973 年 9 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
张苏	独立董事	男	1968 年 10 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
王晓阳	独立董事	男	1960 年 4 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
刘杉	独立董事	男	1964 年 4 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
李晓东	监事会主席	男	1970 年 3 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
赵华	监事	男	1978 年 8 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
郭春梅	监事	女	1970 年 8 月	2021 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日
Ma Mark Yiqun (马轶群)	副总经理	男	1977 年 5 月	2021 年 2 月 8 日	2024 年 1 月 30 日
于学强	董事会秘书 副总经理	男	1987 年 12 月	2021 年 2 月 8 日	2024 年 1 月 30 日
余双双	财务总监	女	1982 年 1 月	2021 年 2 月 8 日	2024 年 1 月 30 日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长曾山及董事郭斐为夫妻关系。

董事长曾山持有控股股东益盟数码 27.27% 股权，董事郭斐持有益盟数码 22.27% 股权，曾山、郭斐夫妇共同控制控股股东益盟数码。

曾山及郭斐夫妇合计控制公司 34.11% 的股份，为公司实际控制人。

#### (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
曾山	董事长 总经理	9,216,900	0	9,216,900	2.08%	0	0
郭斐	董事	0	0	0	0.00%	0	0
束建平	董事	0	0	0	0.00%	0	0
俞湧	董事副 总经理	0	0	0	0.00%	0	0
阮锷	董事	0	0	0	0.00%	0	0
湛炜标	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张苏	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王晓阳	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘杉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
李晓东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
赵华	监事	0	0	0	0.00%	0	0
郭春梅	监事	0	0	0	0.00%	0	0
Ma Mark Yiqun (马轶 群)	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
于学强	董事会秘书 副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
余双双	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	9,216,900	-	9,216,900	2.08%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
杨军	董事	离任	无	个人原因辞去董事职务	无
阮锷	无	新任	董事	董事补选	无

#### 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

1、阮锷先生, 中国国籍, 无境外居留权, 1969 年 1 月出生, 学士学位。1990 年 8 月至 1998 年 6 月于中国人民银行上海市分行金融行政管理处、非银行金融机构管理处工作; 1998 年 6 月至 2001 年 4 月

于中国证券监督管理委员会上海监管局机构处、期货处工作；2001 年 4 月至 2004 年 9 月于金信证券有限责任公司任总裁助理；2004 年 9 月至 2006 年 3 月于鹰联航空有限公司（成都航空有限公司）任财务总监；2006 年 4 月至 2011 年 12 月于上海证券有限责任公司任部门总经理；2012 年 1 月至 2012 年 8 月于上海益驰投资顾问有限公司任执行董事；2015 年 10 月加入益盟股份有限公司，现担任公司合规风控中心总经理。

#### (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
销售客服	1,425	564		1,989
技术研发	222	43		265
市场运营	55	37		92
管理及后台	75		4	71
<b>员工总计</b>	<b>1,777</b>	<b>644</b>	<b>4</b>	<b>2,417</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	58	71
本科	670	989
专科	637	914
专科以下	409	440
<b>员工总计</b>	<b>1,777</b>	<b>2,417</b>

#### 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. 人才引进

公司成长同时，不断引进各类资深技术、市场、管理类岗位员工，为公司战略服务，并不断招募专业人才，以期为用户提供更专业的服务。

##### 2. 人才培训与发展

公司重视员工成长与发展，成立“益盟长青学院”，致力于为公司人才提供学习发展平台，设有为管理者提供的鹰序列计划，为专业人才提供训练营等。为向用户提供更专业的服务，公司向全体员工提供产品类、证券类、职场技能等通用类培训，帮助员工快速成长。针对不同层级不同群体的培训需求，

开设不同的培训课程，不断完善公司培训体系。

### 3. 薪酬福利政策

设立员工晋级、晋升通道，定期不定期进行内、外部薪酬回顾，制定针对不同岗位的薪酬策略，不断完善公司薪酬管理体系。

## （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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李晓东	无变动	核心技术人员	0	0	0
束建平	无变动	核心技术人员	0	0	0
钱伟珏	无变动	核心技术人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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、 业务许可资格或资质

根据《中华人民共和国证券法》、《证券、期货投资咨询管理暂行办法》、《证券投资顾问业务暂行规定》、《关于加强对利用“荐股软件”从事证券投资咨询业务监管的暂行规定》、《证监会将 10 项证券、基金、期货业务许可证统一为<经营证券期货业务许可证>》等法律法规规定，公司主营业务属于证券投资咨询服务范畴，公司已经取得中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增获得 1 项商标，9 项软件著作权。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司是一家主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务的高新技术企业。目前，主要产品内容为金融资讯和数据服务，产品的核心技术包括互联网与金融数据融合领域的相关传输技术、加密压缩技术、大数据分析技术和 AI 技术。通过这些技术的应用，为用户提供快速、稳定、精准和主动的服务。公司始终把新产品、新技术的研发放在基础位置，秉承“用户第一”的理念，并贯彻在研发工作的始终。

公司的研发方式主要包括自主研发和合作研发两个方面：

1. 自主研发：公司的自主研发项目，前期经过严格的市场需求分析和调研，通过对各系统目标的初步尝试及论证可行后方可立项。研发组织体系以产品中心和技术部为核心，负责整个公司各产品线的规

划和设计，确定其技术路线和实现框架，并且组织人员进行后续的开发、测试、部署和上线运营。

2. 合作研发：公司在自主研发的过程中，会充分利用外部的研发力量，加强与外部机构的合作研发。在具体技术的合作研发中，公司与国内机构合作的研发技术成果、使用权、二次开发权均归公司所有。合作研发可以在保证公司掌握产品技术的知识产权的同时，加快技术的更新应用，提高产品迭代的敏捷性，更快的把握市场动向，提高用户体验。

## （二）主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	益盟“智盈五星波段深度投顾服务软件 V2.0”	10,120,790.98	10,120,790.98
2	益盟“智盈五星价值 Plus”	9,685,730.39	9,685,730.39
3	益盟“智盈机构分析软件 V1.0”	7,879,469.71	7,879,469.71
4	益盟“天网营销管理系统 V2.0”	7,387,137.51	7,387,137.51
5	益盟“智盈天玑分析软件 V1.0”	7,312,869.05	7,312,869.05
<b>合计</b>		<b>42,385,997.64</b>	<b>42,385,997.64</b>

研发项目分析：

### 1、益盟“智盈五星波段深度投顾服务软件 V2.0”

该软件旨在通过基本面、技术面、资金面、消息面的标的初选，和明星老师特色战法的学习，结合陪伴沟通服务，提升用户的投资水平。本次升级使用紧靠业务的先进大数据算法筛选适合波段交易的标的，实时提醒突发的高风险警报，分布式部署确保互动和直播课的实时性。项目应用证券风险分析预警技术，在投顾领域实现了快速高效的预警功能，提高公司产品获利能力。

### 2、益盟“智盈五星价值 Plus”

本次旨在开发承载五星价值 PLUS 投教课程的投教平台，使讲师培训内容以低带宽负载的参数同步模式将在所有终端中实现远程演示功能。本次开发在原先的纯视频演示的基础上，扩增了软件同步操作演示的可行途径，是下一代全方位同步演示直播活动的先行功能，极具开拓性，为公司提供直播技术积累，提高用户的课程体验。

### 3、益盟“智盈机构分析软件 V1.0”

该项目旨在开发一款适用于高净值用户投资决策辅助软件，以机构投资行为分析为重点，为用户提供侧重顶级机构投资动向的分析功能。通过智能算法分析不同机构中的投资行为。以本项目开发为契机重新设计了机构资金的算法，并加入了人工智能分析技术，通过应用本算法，全面提升公司资金面分析

的技术水平。

#### 4、益盟“天网营销管理系统 V2.0”

该项目旨在利用人工智能分析技术，公司销服体系的各要素进行分析提供管理决策素材。开发适合公司营销体系和人员潜力分析的智能化算法，取代固定标准的固定算法和人工经验参数调整算法。应用人工智能技术，为公司提供高效、精准的管理数据和决策依据。

#### 5、益盟“智盈天玑分析软件 V1.0”

该项目旨在开发一款包含证券行情市场分析、专业金融资讯的融合型证券信息分析服务软件。以长线和基本面研究为入口，为用户提供侧重基本面的投资机会挖掘功能。以本项目开发为契机开发了个股标签化处理的人工智能分析技术，此技术可以应用于智能投资分析、个性投资组合分析等功能，提高公司产品的技术水平，保持公司产品线的市场竞争优势。

## 四、 业务模式

公司主要从事证券信息软件研发、销售及系统服务，以软件终端为载体，以互联网为工具，向投资者提供及时、专业的金融数据分析和证券投资咨询服务。报告期内，公司的主营业务为金融资讯及数据服务，占主营业务收入的比例超过 90%。除此之外，公司还会为其他机构客户提供系统开发服务等。

### 1. 销售模式

金融资讯及数据服务的主要客户为证券市场的个人投资者，采用直销模式进行销售，其特点为单个产品的销售金额相对较小、单一个人投资者购买的产品数量相对有限，故对单个客户单一年度的销售金额相对较小。

### 2. 采购模式

#### (1) 行情数据和金融资讯信息的采购模式

作为金融信息服务提供商，公司日常经营采购的产品及服务主要包括各大交易所的行情信息、服务器、服务器托管及专线服务，由公司相关部门负责具体采购。

#### (2) 广告投放的采购模式

公司与主流互联网公司、网络媒体平台等机构合作，采用内容分享、品牌曝光、效果营销等方式，通过互联网和移动互联网对潜在客户进行广告推广来获取用户资源。

报告期内，公司的业务模式较上年度未发生重大变化。

## 五、 产品迭代情况

适用  不适用

报告期内，公司主要迭代产品为智盈系列产品，包括智盈、智盈大师两种用户权限以及智盈框架下的五星波段和五星价值产品权限包，按照产品内包含内容的架构不同分为 WEB 系统和客户端系统。

2022 年公司产品累计迭代更新 20 次，平均迭代周期为 18 天，具体迭代更新内容如下：

1、WEB 系统：

围绕智盈和智盈大师两个产品，进行多次功能迭代升级。一方面提升了产品体验感；另一方面通过增加功能进一步提升了产品的有用性。比如，大事件、实战大直播以及各种选股策略的算法都得到了不同程度的优化和迭代升级。

针对两个五星产品（五星波段和五星价值），也经过了多次升级，在增强产品内在逻辑算法的同时，产品展现形式也得到了很大程度的提升。

随着用户规模的增大，公司专门针对 WEB 系统的横向承载能力以及核心功能的安全性也进行了技术迭代，实现了并发扩容、访问加速以及安全加固。

2、客户端系统：

客户端系统包括 APP 和 PC 两端。

2022 年，针对 APP 端智盈大师产品的核心功能进行了多次升级，包括北上资金、席位龙虎榜等，同时，APP 端还对选股、课堂等功能也进行了深度开发和加强。为了更加便于年长用户使用，APP 端增加了长辈模式。经过一年的迭代，大幅提升了用户在移动端的体验感和使用粘性。

与此同时，针对 PC 端的选股功能和智盈大师核心功能进行了多次升级迭代，尤其围绕基本面相关功能做了扩充，比如：长线价值策略、行业明星优选、席位龙虎榜等等。对用户高频使用的功能，也经过多次迭代，使 PC 客户端变得更加便捷。

报告期内产品的迭代升级为用户创造了更好的用户体验，增厚了产品的底蕴，更好的提升了用户的购买意愿，助力用户数量的提升和用户留存，增加了公司产品的销售规模及市场占有率。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用  不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用  不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

公司主要产品以软件的形式提供给客户，因此软件行业的法律法规适用于本公司，软件行业的行政主管部门是工业和信息化部。软件行业的管理体制与我国互联网行业类似，采用法律约束、行政管理和行业自律相结合的管理模式。

同时，公司拥有中国证监会许可的《经营证券期货业务许可证》，中国证监会对公司从事的证券投资咨询业务进行主管，中国证监会及其派出机构对公司经营亦进行必要监管。

报告期内，国家宏观政策、行业监管政策较为稳定，未发生显著变化。

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及股转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

##### 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。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关规定履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

报告期内，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第八次会议及 2022 年 6 月 10 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的相关规定，为进一步完善《公司章程》，公司拟对《公司章程》进行修订，增加关于终止挂牌中投资者保护的专门条款。

#### (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	5	5	3

##### 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，公司三会的召集、召开和表决程序等符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《益盟股份有限公司股东大会议事规则》等规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 9 人，其中非独立董事 6 人，独立董事 3 人。董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《益盟股份有限公司董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。全体独立董事能够按照《益盟股份有限公司独立董事议事规则》等规定，勤勉尽责地履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，对相关议案发表独立意见，切实保护中小股东的利益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，其中职工代表监事 1 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《益盟股份有限公司监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责

的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《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》等国家有关法律、法规要求，规范公司的运作程序、完善公司的法人治理结构、提高公司治理规范化水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。报告期内，公司暂未引入职业经理人。

监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。

董事会秘书依据《益盟股份有限公司投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司 2021 年度报告、2022 年员工持股计划、2022 年半年度报告、2021 年年度

利润分配，公司的财务制度与财务状况等进行了监督并认真审议了相关议案。公司监事会在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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1. 业务独立

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

### 2. 资产独立

公司不存在产权争议；公司的主要经营场所系公司购买所得，不存在纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其经营所需的设备和其他资产享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

### 3. 人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。截至 2022 年 12 月 31 日，公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

### 4. 财务独立

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

### 5. 机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件的相关规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《益盟股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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

公司分别于 2022 年 1 月 28 日、2022 年 6 月 10 日、2022 年 6 月 15 日、2022 年 9 月 14 日、2022 年 12 月 29 日召开《益盟股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会》、《益盟股份有限公司 2021 年度股东大会》、《益盟股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会》、《益盟股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会》、《益盟股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会》，前述股东大会均实施网络投票并按要求披露相关公告。除 2022 年第二次临时股东大会有 6 名股东通过网络投票方式参与表决外，其余 4 次股东大会均有 1 名股东通过网络投票方式参与表决。

### (三) 表决权差异安排

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[2023]第 ZA11429 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	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
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	王法亮	凌亦超
	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	13 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11429 号

益盟股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了益盟股份有限公司(以下简称益盟股份)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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。

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，公允反映了益盟股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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

立于益盟股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的	
<b>(一) 金融资讯和数据服务销售收入确认</b>	<p>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、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十九）</p> <p>益盟股份主营业务系为客户提供金融资讯和数据服务。</p> <p>2022 年度，益盟股份提供金融资讯和数据服务实现销售营业收入 69,180.18 万元，占当期营业收入比重为 96.47%。该类销售业务交易频繁，涉及零售客户众多，恰当确认和计量直接关系到财务报表的真实性和准确性。因此，我们将金融资讯和数据服务销售收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解和评价管理层与金融资讯和数据服务收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；</li> <li>(2) 从销售记录中选取样本执行抽样测试，查验收入确认的准确性；按产品服务的履约期限对当期确认收入进行重新计算；</li> <li>(3) 对软件授权使用费（或咨询信息初始化费用）和咨询信息后续服务费收入的分摊和分期确认进行复核计算；</li> <li>(4) 将公司账面记录的金融资讯和数据服务销售业务与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，验证销售回款是否真实存在；</li> <li>(5) 通过获取资产负债表日前后单据等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。</li> </ol>
<b>(二) 以公允价值计量的金融资产的估值</b>	<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”（二）、（八）。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日益盟股份以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 123,630.71 万元，益盟股份金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础。估值模型的输入值包括能够从活跃市场可靠获取的数据，以及当可观察的参数无法可靠获取时，即</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解和评价与估值、独立价格验证、前台对账及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>(2) 我们执行了审计程序对益盟股份所采用的估值技术、参数和假设进行评估，包括对比当年市场上同业机构常用的估值技术，将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对，获取不同来源的估值结果进行比较分析等。</li> </ol>

金融工具公允价值属于第二层次和第三层次时，输入值基于管理层的假设和估计，包括交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素。  由于部分金融工具公允价值的评估方法及其涉及的假设和估计较为复杂，因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。	对于在估值中采用了重大不可观察参数的金融工具，比如未上市的股权投资和股权基金投资等，了解总体评估方法、分析评估过程以及关键评估参数的合理性。  (3) 向相关机构进行独立发函，验证期末余额的准确性。
--	---

#### 四、 其他信息

益盟股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益盟股份 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。

#### 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，管理层负责评估益盟股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督益盟股份的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对益盟股份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益盟股份不能持续经营。

（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）就益盟股份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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王法亮  
(项目合伙人)

中国注册会计师：凌亦超

中国•上海

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五（一）	1,338,476,663.86	932,655,021.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	412,728,586.86	684,004,926.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	4,133,984.83	3,095,409.27
应收款项融资			
预付款项	五（四）	11,333,747.55	23,225,049.93
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）	6,627,240.45	7,865,065.18
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）	3,274,846.44	2,545,320.46
<b>流动资产合计</b>		1,776,575,069.99	1,653,390,792.60
<b>非流动资产:</b>			
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	五（七）	8,081,630.01	8,959,775.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	823,578,561.94	988,525,469.08
投资性房地产			
固定资产	五（九）	376,546,679.32	376,194,931.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	14,555,216.26	10,854,577.27

无形资产	五 (十一)	1,984,839.73	2,948,770.97
开发支出			
商誉	五 (十二)	2,500,000.00	2,500,000.00
长期待摊费用	五 (十三)	5,668,124.74	26,728.12
递延所得税资产	五 (十四)	33,082,208.52	22,043,892.16
其他非流动资产	五 (十五)	341,990.57	114,150.94
<b>非流动资产合计</b>		1,266,339,251.09	1,412,168,295.67
<b>资产总计</b>		3,042,914,321.08	3,065,559,088.27
<b>流动负债:</b>			
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 (十六)	4,625,106.08	767,472.61
预收款项			
合同负债	五 (十七)	304,834,407.07	289,197,173.95
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 (十八)	65,769,449.47	60,347,900.39
应交税费	五 (十九)	8,646,045.68	23,315,936.29
其他应付款	五 (二十)	35,541,126.74	13,872,570.28
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 (二十一)	5,201,469.99	3,726,752.10
其他流动负债	五 (二十二)	431,958.81	454,484.52
<b>流动负债合计</b>		425,049,563.84	391,682,290.14
<b>非流动负债:</b>			
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 (二十三)	10,090,564.99	7,048,574.41
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	五 (十四)	13,707,627.25	18,272,313.98
其他非流动负债	五 (二十四)	252,732,375.85	225,932,389.34
<b>非流动负债合计</b>		276,530,568.09	251,253,277.73
<b>负债合计</b>		701,580,131.93	642,935,567.87
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五 (二十五)	443,000,000.00	443,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 (二十六)	1,426,503,359.91	1,426,099,313.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (二十七)	70,814,159.52	54,067,694.07
一般风险准备			
未分配利润	五 (二十八)	398,645,598.43	495,769,479.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,338,963,117.86	2,418,936,486.80
少数股东权益		2,371,071.29	3,687,033.60
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		2,341,334,189.15	2,422,623,520.40
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		3,042,914,321.08	3,065,559,088.27

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		963,616,642.41	120,525,407.03
交易性金融资产		268,354,156.30	543,097,898.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	20,665.83	580,899.49
应收款项融资			
预付款项		13,592,918.75	25,601,338.11
其他应收款	十五(二)	732,674,146.91	1,185,209,680.12
其中: 应收利息			
应收股利		170,000,000.00	280,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		387,939.61	387,939.61
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		193,723.95	1,432,022.31
<b>流动资产合计</b>		1,978,840,193.76	1,876,835,184.83
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	144,601,865.03	144,027,608.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		730,855,383.13	788,332,530.04
投资性房地产			
固定资产		114,747,102.71	107,477,985.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,953,829.33	10,575,749.59
无形资产		863,588.61	1,465,104.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,668,124.74	26,728.12
递延所得税资产		33,924,896.14	22,960,564.82
其他非流动资产		341,990.57	114,150.94
<b>非流动资产合计</b>		1,044,956,780.26	1,074,980,422.63
<b>资产总计</b>		3,023,796,974.02	2,951,815,607.46

<b>流动负债:</b>			
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	74,951,972.18	88,462,576.31	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	57,242,603.39	52,297,966.15	
应交税费	7,910,813.00	18,516,021.06	
其他应付款	57,389,402.61	53,346,637.22	
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债	304,346,777.55	265,794,375.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,914,600.75	3,425,225.49	
其他流动负债	424,646.67	447,007.26	
<b>流动负债合计</b>	507,180,816.15	482,289,808.50	
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	9,789,060.36	7,048,574.41	
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	13,707,627.25	18,272,313.98	
其他非流动负债	252,745,282.70	225,820,102.10	
<b>非流动负债合计</b>	276,241,970.31	251,140,990.49	
<b>负债合计</b>	783,422,786.46	733,430,798.99	
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	443,000,000.00	443,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,426,360,358.21	1,425,645,633.66	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,814,159.52	54,067,694.07	
一般风险准备			

未分配利润		300,199,669.83	295,671,480.74
所有者权益（或股东权益）合 计		2,240,374,187.56	2,218,384,808.47
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		3,023,796,974.02	2,951,815,607.46

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		717,102,771.51	571,776,209.48
其中: 营业收入	五(二十九)	717,102,771.51	571,776,209.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		684,251,059.72	545,836,584.09
其中: 营业成本	五(二十九)	60,566,042.65	52,385,915.34
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(三十)	7,580,693.50	8,992,609.34
销售费用	五(三十一)	462,473,347.17	337,730,459.72
管理费用	五(三十二)	67,211,198.68	61,530,004.83
研发费用	五(三十三)	114,342,403.14	93,766,158.86
财务费用	五(三十四)	-27,922,625.42	-8,568,564.00
其中: 利息费用		696,503.22	2,767,880.83
利息收入		29,016,017.51	16,372,493.01
加: 其他收益	五(三十五)	27,862,698.94	28,436,826.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-36,768,313.67	24,494,783.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-878,145.19	-449,623.64
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(三十七)	14,241,179.61	114,839,202.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	3,408,446.30	-2,974,706.17
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(三十九)	234,856.96	-47,151.22
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		41,830,579.93	190,688,580.02
加: 营业外收入	五(四十)	7,397,694.89	6,618,484.99
减: 营业外支出	五(四十一)	334,431.57	1,997,562.95
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		48,893,843.25	195,309,502.06

减：所得税费用	五（四十二）	-15,602,779.18	14,992,974.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		64,496,622.43	180,316,527.67
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）		64,496,622.43	180,316,527.67
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）		-1,315,962.31	-1,116,509.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,812,584.74	181,433,036.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		64,496,622.43	180,316,527.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,812,584.74	181,433,036.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,315,962.31	-1,116,509.31
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.43

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

## (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五 (四)	622, 554, 509. 40	546, 825, 058. 73
减: 营业成本	十五 (四)	59, 246, 975. 29	48, 376, 269. 95
税金及附加		6, 115, 153. 24	6, 941, 035. 95
销售费用		416, 626, 409. 62	337, 960, 554. 31
管理费用		57, 208, 301. 78	53, 816, 429. 32
研发费用		103, 949, 935. 40	92, 619, 068. 61
财务费用		1, 247, 682. 48	434, 355. 90
其中: 利息费用		688, 442. 93	
利息收入		3, 039, 297. 70	4, 062, 850. 44
加: 其他收益		27, 823, 470. 26	28, 369, 158. 99
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五 (五)	112, 767, 578. 54	107, 869, 334. 92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		169. 90	488. 82
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)		20, 554, 570. 83	95, 116, 339. 43
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		5, 665, 704. 34	-4, 922, 628. 70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		234, 856. 96	-46, 635. 71
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		145, 206, 232. 52	233, 062, 913. 62
加: 营业外收入		7, 041, 600. 36	6, 852, 767. 52
减: 营业外支出		312, 196. 39	2, 954, 724. 49
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		151, 935, 636. 49	236, 960, 956. 65
减: 所得税费用		-15, 529, 018. 05	14, 683, 767. 08
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		167, 464, 654. 54	222, 277, 189. 57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		167, 464, 654. 54	222, 277, 189. 57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		167,464,654.54	222,277,189.57
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.38	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.38	0.53

## (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		825, 352, 059. 12	772, 019, 921. 78
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		26, 240, 890. 30	27, 399, 083. 97
收到其他与经营活动有关的现金	五 (四十三)	52, 888, 390. 39	27, 423, 839. 17
<b>经营活动现金流入小计</b>		904, 481, 339. 81	826, 842, 844. 92
购买商品、接受劳务支付的现金		26, 230, 110. 59	21, 757, 410. 91
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		428, 751, 192. 94	343, 963, 796. 46
支付的各项税费		74, 317, 742. 49	55, 818, 203. 36
支付其他与经营活动有关的现金	五 (四十三)	211, 513, 277. 83	197, 356, 963. 99
<b>经营活动现金流出小计</b>		740, 812, 323. 85	618, 896, 374. 72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		163, 669, 015. 96	207, 946, 470. 20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		507, 166, 034. 40	575, 272, 944. 63
取得投资收益收到的现金		27, 408, 223. 76	18, 935, 546. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4, 245. 00	68, 164. 95
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		534, 578, 503. 16	594, 276, 655. 58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21, 379, 437. 02	5, 462, 470. 06
投资支付的现金		120, 644, 178. 23	286, 487, 500. 00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		142,023,615.25	291,949,970.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		392,554,887.91	302,326,685.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	33,259,229.94	108,698,004.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,259,229.94	110,698,004.00
偿还债务支付的现金		-	73,815,269.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,190,000.00	201,823,207.66
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（四十三）	40,700,514.27	3,689,350.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		186,890,514.27	279,327,826.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-153,631,284.33	-168,629,822.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,229,023.31	-872,136.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		405,821,642.85	340,771,196.06
加：期初现金及现金等价物余额		932,655,021.01	591,883,824.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,338,476,663.86	932,655,021.01

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：余双双

会计机构负责人：余双双

## (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,330,612.71	722,693,621.23
收到的税费返还		26,233,382.71	27,396,204.70
收到其他与经营活动有关的现金		391,852,916.70	15,901,174.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,169,416,912.12	765,991,000.85
购买商品、接受劳务支付的现金		31,653,907.69	52,849,007.61
支付给职工以及为职工支付的现金		368,682,475.00	286,815,144.03
支付的各项税费		62,359,869.59	52,129,875.33
支付其他与经营活动有关的现金		264,205,931.26	558,553,760.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		726,902,183.54	950,347,787.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		442,514,728.58	-184,356,786.55
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		414,933,904.83	414,096,127.12
取得投资收益收到的现金		280,608,963.41	14,366,373.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,245.00	61,117.59
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		695,547,113.24	428,523,617.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,330,402.76	5,411,464.51
投资支付的现金		120,333,500.00	147,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		141,663,902.76	152,811,464.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		553,883,210.48	275,712,153.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		33,259,229.94	108,698,004.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,259,229.94	108,698,004.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,190,000.00	199,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,375,933.62	3,433,032.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		186,565,933.62	202,783,032.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-153,306,703.68	-94,085,028.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		843,091,235.38	-2,729,661.55

加：期初现金及现金等价物余额		120,525,407.03	123,255,068.58
六、期末现金及现金等价物余额		963,616,642.41	120,525,407.03

## (七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2022 年											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	443,000,000.00				1,426,099,313.59				54,067,694.07		495,769,479.14	3,687,033.60	2,422,623,520.40		
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	443,000,000.00				1,426,099,313.59				54,067,694.07		495,769,479.14	3,687,033.60	2,422,623,520.40		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					404,046.32				16,746,465.45		-97,123,880.71	-1,315,962.31	-81,289,331.25		
(一) 综合收益总额											65,812,584.74	-1,315,962.31	64,496,622.43		
(二) 所有者投入和减少资本					404,046.32								404,046.32		
1. 股东投入的普通股					-2,499,922.21								-2,499,922.21		
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,214,646.76								3,214,646.76
4. 其他					-310,678.23								-310,678.23
(三) 利润分配							16,746,465.45		-162,936,465.45				-146,190,000.00
1. 提取盈余公积							16,746,465.45		-16,746,465.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-146,190,000.00				-146,190,000.00
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	443,000,000.00			1,426,503,359.91			70,814,159.52		398,645,598.43	2,371,071.29	2,341,334,189.15
----------	----------------	--	--	------------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	------------------

项目	股本	2021 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												
		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												
一、上年期末余额	443,000,000.00			1,423,755,897.96	106,354,588.37		31,839,975.11		535,914,161.12	2,803,542.91	2,330,958,988.73			
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、本期期初余额	443,000,000.00			1,423,755,897.96	106,354,588.37		31,839,975.11		535,914,161.12	2,803,542.91	2,330,958,988.73			
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,343,415.63	-106,354,588.37		22,227,718.96		-40,144,681.98	883,490.69	91,664,531.67			
(一) 综合收益总额									181,433,036.98	-1,116,509.31	180,316,527.67			
(二) 所有者投入和减少资本				2,343,415.63	-106,354,588.37					2,000,000.00	110,698,004.00			
1. 股东投入的普通股				2,343,415.63						2,000,000.00	4,343,415.63			
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					-106,354,588.37							106,354,588.37
(三) 利润分配						22,227,718.96		-221,577,718.96				-199,350,000.00
1. 提取盈余公积						22,227,718.96		-22,227,718.96				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-199,350,000.00				-199,350,000.00
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	443,000,000.00				1,426,099,313.59				54,067,694.07		495,769,479.14	3,687,033.60	2,422,623,520.40
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	------------------

法定代表人: 曾山

主管会计工作负责人: 余双双

会计机构负责人: 余双双

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2022 年										
		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	443,000,000.00				1,425,645,633.66				54,067,694.07		295,671,480.74	2,218,384,808.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	443,000,000.00				1,425,645,633.66				54,067,694.07		295,671,480.74	2,218,384,808.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					714,724.55						21,274,654.54	21,989,379.09
(一) 综合收益总额											167,464,654.54	167,464,654.54
(二) 所有者投入和减少资本					714,724.55							714,724.55
1. 股东投入的普通股					-2,499,922.21							-2,499,922.21
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,214,646.76							3,214,646.76
4. 其他												

(三) 利润分配									-146,190,000.00	-146,190,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他									-146,190,000.00	-146,190,000.00
(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										
<b>四、本年期末余额</b>	443,000,000.00			1,426,360,358.21			54,067,694.07		316,946,135.28	2,240,374,187.56

项目	股本	2021 年									
		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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,000,000.00				1,423,302,218.03	106,354,588.37			31,839,975.11	294,972,010.13	2,086,759,614.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,000,000.00				1,423,302,218.03	106,354,588.37			31,839,975.11	294,972,010.13	2,086,759,614.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,343,415.63	-106,354,588.37			22,227,718.96	699,470.61	131,625,193.57
(一)综合收益总额										222,277,189.57	222,277,189.57
(二)所有者投入和减少资本					2,343,415.63	-106,354,588.37					108,698,004.00

1. 股东投入的普通股				2,343,415.63						2,343,415.63
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				-106,354,588.37						106,354,588.37
(三) 利润分配						22,227,718.96		-221,577,718.96		-199,350,000.00
1. 提取盈余公积						22,227,718.96		-22,227,718.96		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-199,350,000.00		-199,350,000.00
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											
<b>四、本年期 末余额</b>	443,000,000.00			1,425,645,633.66			54,067,694.07		295,671,480.74		2,218,384,808.47

### 三、 财务报表附注

## 益盟股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (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

益盟股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2005年12月23日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准,由橡果信息科技(上海)有限公司与上海益盟数码科技有限公司双方共同出资设立。2012年1月,根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定,公司以2011年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司。

2015年7月,根据股转系统函(2015)3443号文件,公司股票在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌。

截止2022年12月31日,本公司注册资本为44,300.00万元。

企业统一社会信用代码: 91310000784261902Q。

公司注册地址: 上海市徐汇区中山西路2020号503A1室; 办公地址: 上海市杨浦区国权北路1688弄湾谷科技园B3、B4幢; 法定代表人: 曾山。

公司经营范围为: 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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 计算机软件的开发、设计、制作,销售自产品,提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务,证券投资咨询,商务咨询,投资咨询,经济信息咨询。(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)

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26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**

**(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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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下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) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 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。

#### (九) 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法：

对于应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	押金组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	往来款组合
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 5	其他

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) 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入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。

## （十一）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经济利益，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	36.33-50	5	1.90-2.61
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件专利权	5	直线法	预计技术更新换代期间
技术类软件	5	直线法	预计技术更新换代期间
财务及管理类软件	5	直线法	预计技术更新换代期间

## 3、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。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### (十五) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	年限平均法	租赁期与受益期孰短

#### (十六) 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。

#### (十七) 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

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。

##### 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。

## (十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (十九) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司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等。

## 2、具体原则

### (1) 金融数据服务

公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括软件授权使用费或资讯信息初始化费用以及资讯信息后续服务费。公司收取的软件授权使用费或资讯信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入；收取的资讯信息后续服务费在提供服务的期间内分期确认收入。

### (2) 广告服务收入

公司为客户提供广告服务，对客户的服务和业务进行推广。公司在广告服务已经提供，服务金额经确认、并按照约定的结算方式收取服务款或取得收取服务款权时，确认广告费收入。

## (二十) 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。

## (二十一) 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、清偿负债同时进行时，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。

## (二十二) 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，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；
- 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、（十四）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。

**(二十三) 回购本公司股份**

公司回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不确认金融资产。库存股可由企业自身购回和持有。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具的，作为权益的变动处理。

**(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

本期无重要会计政策及会计估计变更。

**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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海益盟科技有限公司（以下简称“益盟科技”）	25%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

根据 2000 年国务院 18 号文件《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及 2011 年国务院 4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，报告期内，公司销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2021 年 11 月颁发的编号为 GR202131002148 号《高新技术企业证书》，有效期三年。益盟股份符合高新技术企业认定标准，享受高新技术企业的税收优惠政策。公司 2022 年度按 15% 税率征收企业所得税。

## 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	32,881.13	66,347.59
银行存款	1,330,634,135.19	925,395,205.67
其他货币资金	7,809,647.54	7,193,467.75
合计	1,338,476,663.86	932,655,021.01

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
存出投资款	22,342.44	267,741.74
第三方支付机构备付金	7,787,305.10	6,925,726.01
合计	7,809,647.54	7,193,467.75

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额

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	412,728,586.86	684,004,926.75
其中：债务工具投资	10,423,584.36	10,147,462.92
权益工具投资	257,930,571.94	532,950,435.24
衍生金融资产		
银行理财产品	144,374,430.56	140,907,028.59
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	412,728,586.86	684,004,926.75

### (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	4,334,918.54	3,247,603.30
1 至 2 年	7,701.34	11,317.93
2 至 3 年	11,101.25	
5 年以上	16,588.00	16,588.00
小计	4,370,309.13	3,275,509.23
减：坏账准备	236,324.30	180,099.96
合计	4,133,984.83	3,095,409.27

## 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										
按组合计提坏账准备	4,370,309.13	100.00	236,324.30	5.41	4,133,984.83	3,275,509.23	100.00	180,099.96	5.50	3,095,409.27
其中：										
应收外部客户款项	4,370,309.13	100.00	236,324.30	5.41	4,133,984.83	3,275,509.23	100.00	180,099.96	5.50	3,095,409.27
合计	4,370,309.13	100.00	236,324.30		4,133,984.83	3,275,509.23	100.00	180,099.96		3,095,409.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,334,918.54	216,745.92	5.00
1 至 2 年	7,701.34	770.13	10.00
2 至 3 年	11,101.25	2,220.25	20.00
5 年以上	16,588.00	16,588.00	100.00
合计	4,370,309.13	236,324.30	

## 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	
坏账准备	180,099.96	56,224.34			236,324.30

## 4、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	3,752,075.47	85.85	187,603.77
第二名	122,641.51	2.81	6,132.08
第三名	113,207.55	2.59	5,660.38
第四名	84,905.66	1.94	4,245.28
第五名	56,603.77	1.30	2,830.19
合计	4,129,433.96	94.49	206,471.70

## (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	10,583,641.49	93.38	22,243,174.11	95.77
1 至 2 年	306,186.18	2.70	174,746.78	0.75
2 至 3 年	63,198.78	0.56	65,073.76	0.28
3 年以上	380,721.10	3.36	742,055.28	3.20
合计	11,333,747.55	100.00	23,225,049.93	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	1,433,867.89	12.65
第二名	1,200,342.45	10.59
第三名	1,074,573.61	9.48
第四名	772,933.95	6.82
第五名	514,378.81	4.54
合计	4,996,096.71	44.08

**(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	6,627,240.45	7,865,065.18
合计	6,627,240.45	7,865,065.18

**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	4,612,166.39	6,299,307.53
1至2年	2,063,056.67	876,123.24
2至3年	439,835.20	191,552.95
3至4年	149,430.09	4,635,885.99
4至5年	35,885.99	58,962.76
5年以上	634,927.91	575,965.15
小计	7,935,302.25	12,637,797.62
减：坏账准备	1,308,061.80	4,772,732.44
合计	6,627,240.45	7,865,065.18

## (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	7,935,302.25	100.00	1,308,061.80	16.48	6,627,240.45	12,637,797.62	100.00	4,772,732.44	37.77	7,865,065.18
其中：										
备用金	844,874.72	10.65	57,743.74	6.83	787,130.98	435,879.40	3.45	21,793.97	5.00	414,085.43
往来款						4,668,762.86	36.94	3,695,544.57	79.15	973,218.29
押金	6,623,342.18	83.46	986,429.68	14.89	5,636,912.50	7,041,778.16	55.72	878,659.99	12.48	6,163,118.17
其他	467,085.35	5.89	263,888.38	56.50	203,196.97	491,377.20	3.89	176,733.91	35.97	314,643.29
合计	7,935,302.25	100.00	1,308,061.80		6,627,240.45	12,637,797.62	100.00	4,772,732.44		7,865,065.18

## (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	4,772,732.44			4,772,732.44
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	-3,464,670.64			-3,464,670.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,308,061.80			1,308,061.80

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	12,637,797.62			12,637,797.62
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				
本期新增	-4,702,495.37			-4,702,495.37
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	7,935,302.25			7,935,302.25

## (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	
坏账准备	4,772,732.44	-3,464,670.64			1,308,061.80

## (5) 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
备用金	844,874.72	435,879.40
往来款		4,668,762.86
押金	6,623,342.18	7,041,778.16
其他	467,085.35	491,377.20
合计	7,935,302.25	12,637,797.62

## (6) 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
北京知定广告有限公司	押金	2,250,000.00	1 年以内	28.35	112,500.00
福建龙岩指悦科技有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	12.60	50,000.00
上海翀昱企业管理有限公司	押金	553,831.20	1-2 年	6.98	55,383.12

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
北京快手 广告有限 公司	押金	510,100.00	2年以内	6.43	50,505.00
上海淞筑 物业管理 有限公司	押金	357,400.00	3年以内	4.50	41,430.00
合计		4,671,331.20		58.86	309,818.12

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及递延税金	3,274,846.44	2,545,320.46

## (七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
<b>联营企业</b>											
杭州联在信息技术有限公司	8,081,460.11			169.90						8,081,630.01	
微时代信息技术（太仓）有限公司	878,315.09			-878,315.09							
上海太学企业管理咨询有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
小计	9,459,775.20			-878,145.19						8,581,630.01	500,000.00
<b>合计</b>	<b>9,459,775.20</b>			<b>-878,145.19</b>						<b>8,581,630.01</b>	<b>500,000.00</b>

(八) 其他非流动金融资产

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	823,578,561.94	988,525,469.08
其中：债务工具投资		
权益工具投资	823,578,561.94	988,525,469.08
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	823,578,561.94	988,525,469.08

(九) 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	376,546,679.32	376,194,931.93
固定资产清理		
合计	376,546,679.32	376,194,931.93

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	416,637,124.47	41,758,022.41	4,680,987.44	7,511,391.42	470,587,525.74
(2) 本期增加金额		13,925,176.74	385,752.21	1,483,560.47	15,794,489.42
一购置		13,925,176.74	385,752.21	1,483,560.47	15,794,489.42
(3) 本期减少金额		1,357,216.22		35,878.00	1,393,094.22
一处置或报废		1,357,216.22		35,878.00	1,393,094.22
(4) 期末余额	416,637,124.47	54,325,982.93	5,066,739.65	8,959,073.89	484,988,920.94
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	49,858,862.11	33,811,445.42	4,060,231.55	6,662,054.73	94,392,593.81
(2) 本期增加金额	9,550,991.28	5,309,716.43	185,184.11	297,893.44	15,343,785.26
一计提	9,550,991.28	5,309,716.43	185,184.11	297,893.44	15,343,785.26
(3) 本期减少金额		1,281,170.37		12,967.08	1,294,137.45
一处置或报废		1,281,170.37		12,967.08	1,294,137.45
(4) 期末余额	59,409,853.39	37,839,991.48	4,245,415.66	6,946,981.09	108,442,241.62
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					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	357,227,271.08	16,485,991.45	821,323.99	2,012,092.80	376,546,679.32
(2) 上年年末账面价值	366,778,262.36	7,946,576.99	620,755.89	849,336.69	376,194,931.93

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,107,071.08	14,107,071.08
(2) 本期增加金额	10,965,647.00	10,965,647.00
一新增租赁	10,969,590.14	10,969,590.14
一重估调整	-3,943.14	-3,943.14
(3) 本期减少金额	3,725,166.74	3,725,166.74
一处置	3,725,166.74	3,725,166.74
(4) 期末余额	21,347,551.34	21,347,551.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,252,493.81	3,252,493.81
(2) 本期增加金额	5,295,785.34	5,295,785.34
一计提	5,295,785.34	5,295,785.34
(3) 本期减少金额	1,755,944.07	1,755,944.07
一处置	1,755,944.07	1,755,944.07
(4) 期末余额	6,792,335.08	6,792,335.08
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	14,555,216.26	14,555,216.26
(2) 上年年末账面价值	10,854,577.27	10,854,577.27

## (十一) 无形资产

## 无形资产情况

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,660,000.00	2,397,821.18	10,554,517.74	15,612,338.92
(2) 本期增加金额			264,150.93	264,150.93
一购置			264,150.93	264,150.93

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,660,000.00	2,397,821.18	10,818,668.67	15,876,489.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,189,169.67	2,384,985.46	9,089,412.82	12,663,567.95
(2) 本期增加金额	350,006.00	12,408.93	865,667.24	1,228,082.17
一计提	350,006.00	12,408.93	865,667.24	1,228,082.17
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,539,175.67	2,397,394.39	9,955,080.06	13,891,650.12
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	1,120,824.33	426.79	863,588.61	1,984,839.73
(2) 上年年末账面价值	1,470,830.33	12,835.72	1,465,104.92	2,948,770.97

## (十二) 商誉

### 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
益盟财富	2,500,000.00			2,500,000.00
励杰软件	126,189.88			126,189.88
小计	2,626,189.88			2,626,189.88
减值准备				
益盟财富				
励杰软件	126,189.88			126,189.88
小计	126,189.88			126,189.88
账面价值	2,500,000.00			2,500,000.00

**(十三) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产	26,728.12	6,887,294.49	1,245,897.87		5,668,124.74
改良支出					

**(十四) 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
信用减值准备	1,142,991.82	171,448.78	6,317,922.52	947,688.38
股份支付所产生的暂时性差异	4,876,223.52	731,433.53	4,876,223.52	731,433.53
广告费超支	96,878,978.18	14,531,846.73	97,683,330.54	14,652,499.58
可用以后年度税前利润弥补的亏损	117,649,863.22	17,647,479.48	38,081,804.49	5,712,270.67
合计	220,548,056.74	33,082,208.52	146,959,281.07	22,043,892.16

**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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,417,139.60	12,962,570.94	121,815,426.53	18,272,313.98
固定资产加速折旧	4,967,042.07	745,056.31		

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
合计	91,384,181.67	13,707,627.25	121,815,426.53	18,272,313.98

#### (十五) 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
预付长期资产类款项	8,490.57		8,490.57	114,150.94		114,150.94
非盈利性组织投资	333,500.00		333,500.00			
合计	341,990.57		341,990.57	114,150.94		114,150.94

#### (十六) 应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	4,533,004.06	738,202.41
其他	92,102.02	29,270.20
合计	4,625,106.08	767,472.61

#### (十七) 合同负债

##### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
递延收入	299,568,246.12	283,788,781.61
其他	5,266,160.95	5,408,392.34
合计	304,834,407.07	289,197,173.95

#### (十八) 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	60,316,370.19	399,929,951.96	394,525,068.53	65,721,253.62
离职后福利-设定	31,530.20	35,096,138.72	35,079,473.07	48,195.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
提存计划				
合计	60,347,900.39	435,026,090.68	429,604,541.60	65,769,449.47

## 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	58,149,463.17	344,603,345.05	339,228,162.02	63,524,646.20
(2) 职工福利费		19,209,268.03	19,209,268.03	
(3) 社会保险费	43,173.30	22,261,040.26	22,250,939.86	53,273.70
其中：医疗保险费	40,042.48	19,984,913.25	19,975,014.86	49,940.87
工伤保险费	1,456.34	358,977.13	358,775.12	1,658.35
生育保险费	1,674.48	1,917,149.88	1,917,149.88	1,674.48
(4) 住房公积金		12,196,151.35	12,176,551.35	19,600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,123,733.72	1,660,147.27	1,660,147.27	2,123,733.72
合计	60,316,370.19	399,929,951.96	394,525,068.53	65,721,253.62

## 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	30,595.90	34,025,830.37	34,009,669.74	46,756.53
失业保险费	934.30	1,070,308.35	1,069,803.33	1,439.32
合计	31,530.20	35,096,138.72	35,079,473.07	48,195.85

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,890,713.66	15,652,174.89
企业所得税	2,910,348.46	2,910,325.08
个人所得税	1,812,666.22	2,054,957.56
城市维护建设税	167,774.81	1,059,656.56
房产税	680,876.62	832,769.42
教育费附加	71,903.48	454,138.52
地方教育费附加	47,935.65	302,759.00
土地使用税	6,586.81	6,586.96
印花税	17,516.53	42,568.30
文化事业建设费	39,723.44	

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,646,045.68	23,315,936.29

**(二十) 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	35,541,126.74	13,872,570.28
合计	35,541,126.74	13,872,570.28

**其他应付款项****按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的费用	27,823,863.78	12,258,761.80
押金及保证金	19,000.00	15,000.00
其他	7,698,262.96	1,598,808.48
合计	35,541,126.74	13,872,570.28

**(二十一) 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	5,201,469.99	3,726,752.10

**一年内到期的租赁负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	5,773,145.03	4,186,682.76
减：未确认融资费用	571,675.04	459,930.66
合计	5,201,469.99	3,726,752.10

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	431,958.81	454,484.52

**(二十三) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	15,292,034.98	10,775,326.51
其中：未确认融资费用	1,124,403.41	825,074.88
减：一年内到期的租赁负债	5,201,469.99	3,726,752.10
合计	10,090,564.99	7,048,574.41

**(二十四) 其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	252,732,375.85	225,932,389.34

**(二十五) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 減 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	443,000,000.00						443,000,000.00

**(二十六) 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)	1,375,101,740.07		2,810,600.44	1,372,291,139.63
其他资本公积	50,997,573.52	3,214,646.76		54,212,220.28
合计	1,426,099,313.59	3,214,646.76	2,810,600.44	1,426,503,359.91

其他说明：

2022年5月31日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《益盟股份有限公司2022年员工持股计划（草案）》。

根据以上会议决定，本员工持股计划的参与对象为已与公司及其分子公司签订劳动合同的员工，包括董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员、中级管理人员和核心技术（业务）人员，共计69人，其中董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计66人。

本员工持股计划拟通过员工直接持有合伙制企业股份（持股平台）的形式设立，参与对象通过持股平台上海君铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及上海君瑄企业

管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股票 618.2013 万股（对应员工持股计划份额 618.2013 万份），占公司总股本比例 1.40%，授予价格为 5.38 元/股，差额确认股份支付费用 321.46 万元。

本员工持股计划股票来源为公司已通过回购专用账户回购的库存股。收到员工认购股款金额 3,325.92 万元，减少库存股金额 3,575.92 万元，差额冲减资本公积 249.99 万元。

本期支付少数股东 31.07 万元，公司作为权益交易冲减资本公积 31.07 万元。

#### (二十七) 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	54,067,694.07	54,067,694.07	16,746,465.45		70,814,159.52

#### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	495,769,479.14	535,914,161.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,812,584.74	181,433,036.98
减：提取法定盈余公积	16,746,465.45	22,227,718.96
应付普通股股利	146,190,000.00	199,350,000.00
期末未分配利润	398,645,598.43	495,769,479.14

#### (二十九) 营业收入和营业成本

##### 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	709,257,913.45	58,493,247.12	564,692,487.90	50,502,721.34
其他业务	7,844,858.06	2,072,795.53	7,083,721.58	1,883,194.00
合计	717,102,771.51	60,566,042.65	571,776,209.48	52,385,915.34

#### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,482,292.52	3,689,431.96

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,492,411.07	1,581,156.91
地方教育费附加	994,940.69	1,054,189.49
房产税	1,130,359.06	2,244,036.38
土地使用税	12,054.09	22,988.43
车船使用税	3,960.00	11,460.00
印花税	202,201.10	389,346.17
文化事业建设费	262,474.97	
合计	7,580,693.50	8,992,609.34

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	254,100,860.36	198,274,257.62
市场推广费	173,845,921.78	110,539,914.44
折旧与摊销	12,542,098.38	10,734,966.65
通讯费	7,853,201.64	7,891,314.54
物业费	3,114,990.00	2,561,471.34
招聘费	2,036,653.38	2,853,735.67
办公费	1,887,711.92	499,797.93
股份支付	1,264,640.00	
租赁费	877,922.96	648,641.16
差旅费	292,508.11	381,370.83
会务费	275,134.07	1,110,399.84
其他	4,381,704.57	2,234,589.70
合计	462,473,347.17	337,730,459.72

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,459,181.22	35,750,256.47
软件技术服务费	7,320,355.79	6,472,391.19
折旧与摊销	5,106,392.08	3,544,901.54
咨询服务费	3,634,020.05	2,847,754.20
业务招待费	2,357,939.48	2,643,177.16

项目	本期金额	上期金额
租赁费	1,291,108.23	1,601,854.27
办公费	702,261.48	639,294.31
中介服务费	630,451.01	1,973,477.90
差旅费	542,224.28	863,495.59
股份支付	495,560.00	
会务费	312,530.36	225,665.32
其他	5,359,174.70	4,967,736.88
合计	67,211,198.68	61,530,004.83

## (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,293,187.97	78,457,794.70
软件技术服务费	7,874,969.29	10,055,418.94
折旧费及摊销	1,693,610.21	3,319,517.21
租赁费	900,649.34	851,612.97
股份支付	1,407,646.76	
其他	1,172,339.57	1,081,815.04
合计	114,342,403.14	93,766,158.86

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	696,503.22	2,767,880.83
其中：租赁负债利息费用	696,503.22	275,670.44
减：利息收入	29,016,017.51	16,372,493.01
汇兑损益	-3,229,023.31	872,136.94
其他	3,625,912.18	4,163,911.24
合计	-27,922,625.42	-8,568,564.00

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,936,425.04	27,085,400.69
进项税加计抵减	1,660,956.30	1,078,716.36
代扣个人所得税手续费	265,317.60	272,709.16
合计	27,862,698.94	28,436,826.21

**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
即征即退增值税	25,936,425.04	27,085,400.69	与收益相关

**(三十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-878,145.19	-449,623.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,385,505.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	-50,298,448.52	92,107.69
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	27,408,223.76	15,550,040.22
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-12,999,943.72	5,916,753.08
合计	-36,768,313.67	24,494,783.13

**(三十七) 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	-48,408,927.13	45,301,197.16

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	62,650,106.74	69,538,005.52
交易性金融负债		
合计	14,241,179.61	114,839,202.68

**(三十八) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	56,224.34	63,244.45
其他应收款坏账损失	-3,464,670.64	2,911,461.72
合计	-3,408,446.30	2,974,706.17

**(三十九) 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
固定资产处置收益		-47,151.22	
使用权资产处置收益	234,856.96		234,856.96
合计	234,856.96	-47,151.22	234,856.96

**(四十) 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
政府补助	7,361,721.96	6,585,361.43	7,361,721.96
其他	35,972.93	33,123.56	35,972.93
合计	7,397,694.89	6,618,484.99	7,397,694.89

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	5,605,000.00	4,740,000.00	与收益相关
现代服务业发展专项资金	450,000.00	1,450,000.00	与收益相关
职工培训补贴	74,400.00	42,040.00	与收益相关
地方教育费附加返还	831,600.00	318,720.00	与收益相关
稳岗补贴	400,721.96	33,244.43	与收益相关
工会补贴		1,357.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	7,361,721.96	6,585,361.43	

**(四十一) 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
对外捐赠	210,000.00	1,715,000.00	210,000.00
非流动资产毁损报废损失	95,051.77	142,844.21	95,051.77
其他	29,379.80	139,718.74	29,379.80
合计	334,431.57	1,997,562.95	334,431.57

**(四十二) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	223.91	2,097,289.84
递延所得税费用	-15,603,003.09	12,895,684.55
合计	-15,602,779.18	14,992,974.39

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	48,893,843.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,334,076.48
子公司适用不同税率的影响	6,780,625.55
调整以前期间所得税的影响	-197,446.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,361.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,294,572.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,396,655.61
研究开发费用加计扣除的影响	-12,438,274.43
按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	-25.49
固定资产加速折旧 100%加计扣除	-753,179.04
所得税费用	-15,602,779.18

**(四十三) 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
利息收入	29,016,017.51	16,372,493.01
政府补助	7,361,721.96	6,507,662.57
营业外收入	301,049.93	32,574.04
其他往来	16,209,600.99	4,511,109.55
合计	52,888,390.39	27,423,839.17

**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
销售费用	180,653,489.59	134,068,788.30
管理费用	4,631,538.02	21,967,588.40
研发费用	16,787,869.72	27,953,090.22
财务费用	3,625,912.18	4,330,743.71
营业外支出	239,379.80	1,805,741.09
其他往来	5,575,088.52	7,231,012.27
合计	211,513,277.83	197,356,963.99

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
认购股份款	33,259,229.94	108,698,004.00

**4、 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
回购股份支付的现金	35,759,152.15	
租赁支付的现金	4,941,362.12	3,689,350.06
合计	40,700,514.27	3,689,350.06

**(四十四) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	64,496,622.43	180,316,527.67
加：信用减值损失	-3,408,446.30	2,974,706.17
资产减值准备		
固定资产折旧	15,343,785.26	16,316,667.34
使用权资产折旧	5,295,785.34	3,252,493.81
无形资产摊销	1,228,082.17	759,514.67
长期待摊费用摊销	1,245,897.87	177,860.33
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)	-234,856.96	47,151.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	94,711.77	142,769.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,241,179.61	-114,839,202.68
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,532,520.09	3,640,017.77
投资损失(收益以“-”号填列)	36,768,313.67	-24,494,783.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,038,316.36	-1,231,572.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,564,686.73	14,127,256.84
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)	14,999,065.87	-19,099,986.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,002,110.87	145,857,048.85
其他	3,214,646.76	
经营活动产生的现金流量净额	163,669,015.96	207,946,470.20
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	1,338,476,663.86	932,655,021.01
减：现金的期初余额	932,655,021.01	591,883,824.95
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	405,821,642.85	340,771,196.06

## 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	1,338,476,663.86	932,655,021.01
其中：库存现金	32,881.13	66,347.59
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,330,634,135.19	925,395,205.67
可随时用于支付的其他货币资金	7,809,647.54	7,193,467.75
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		
三、期末现金及现金等价物余额	1,338,476,663.86	932,655,021.01
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		

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,157,581.46
其中：美元	5,284,727.28	6.96460	36,806,011.60
港币	393,576.25	0.89327	351,569.86

#### (四十六) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
即征即退增值税	25,936,425.04	25,936,425.04	27,085,400.69	其他收益
企业发展专项资金	5,605,000.00	5,605,000.00	4,740,000.00	营业外收入
现代服务业发展专项资金	450,000.00	450,000.00	1,450,000.00	营业外收入
职工培训补贴	74,400.00	74,400.00	42,040.00	营业外收入
地方教育费附加返	831,600.00	831,600.00	318,720.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
还				
稳岗补贴	400,721.96	400,721.96	33,244.43	营业外收入
工会补贴			1,357.00	营业外收入

#### (四十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	696,503.22	275,670.44
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,639,190.70	3,102,108.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	113,413.03	
与租赁相关的总现金流出	7,258,963.12	3,777,294.99

##### 2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

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，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减管理费用合计人民币 65,000.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

#### 六、 合并范围的变更

本期无合并范围变更的情况。

## 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	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海益盟财富管理有限公司	益盟财富	上海	上海	投资管理、企业管理咨询、软件开发、技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
上海益研投资咨询有限公司	益研投资	上海	上海	技术开发、技术服务	89.20		投资设立
上海益盟科技有限公司	益盟科技	上海	上海	计算机软件的研发、销售	100.00		投资设立
上海益宽投资咨询有限公司	益宽投资	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海励杰软件技术有限公司	励杰软件	上海	上海	广告制作、商务咨询、软件开发、销售、技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
上海益莘金融信息服务有限公司	益莘信息	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海益犇资产管理有限公司	益犇资产	上海	上海	资产管理、实业投资	100.00		投资设立
上海益珩软件技术有限公司	益珩软件	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海益同软件技术有限公司	益同软件	上海	上海	软件开发、销售、技术服务		100.00	投资设立
上海果彤软件技术有限公司	果彤软件	上海	上海	技术、软件开发、技术咨询、服务，软件、电子产品的销售	100.00		投资设立
Emoney Database Limited	Emoney Database Limited	香港	香港	计算机软件数据开发，技术服务		100.00	投资设立
Silverlion Group Holding Inc.	Silverlion Group Holding	开曼	开曼	投资		68.75	投资设立

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	Inc.						
Silverlion Global Market Limited	Silverlion Global Market Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		68.75	投资设立
Silverlion Capital No.1 Limited	Silverlion Capital No.1 Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		68.75	投资设立
银狮国际有限公司	银狮国际	香港	香港	投资、贸易		68.75	投资设立
银狮证券有限公司	银狮证券	香港	香港	证券交易、证券提供意见		68.75	投资设立
银狮资本(香港)有限公司	银狮资本	香港	香港	资产管理		68.75	投资设立
上海世檀科技有限公司	世檀科技	上海	上海	计算机软硬件、网络、通信科技领域内的技术开发、技术服务		68.75	投资设立
北京君野科技有限公司	北京君野	北京	北京	科技推广和应用服务		68.75	投资设立
上海益诠文化科技有限公司(曾用名:南京奥之泉文化科技有限公司)	上海益诠	上海	上海	第二类增值电信业务		100.00	非同一控制下的企业合并
海南益方科技有限公司	海南益方	海口	海口	技术、软件开发、技术咨询、服务,软件	100.00		投资设立
上海真朗网络科技有限公司	上海真朗	上海	上海	第二类增值电信业务		100.00	非同一控制下的企业合并

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、不重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州联在信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机软硬件的四技服务	25		权益法	否
微时代信息技术(太仓)有限公司	太仓	太仓	数据处理软件及金融软件的开发、销售		30.01	权益法	否
上海太学企业管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询, 计算机软件的四技服务	20.00		权益法	否

## 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	8,415,130.01	8,959,775.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-878,145.19	-449,623.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	-878,145.19	-449,623.64

## 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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司设立风控部严格设计和执行能确保风险管理目标和政策得以有效实现的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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。

本公司的信用风险主要存在于银行存款和金融资产，包括交易性金融资产、其他非流动金融资产和应收款项等。

银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

金融资产主要包括股票、基金、期货、资产管理计划和银行理财产品等，本公司均投资于有相关证券资质的证券公司、银行、资产管理公司和基金管理公司，因此不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析审核来确保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、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。

公司主要经营场所位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。财务部门主要通过监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	36,806,011.60	351,569.86	37,157,581.46	35,471,195.22	332,088.34	35,803,283.56

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,840,300.58 元（2021 年 12 月 31 日：1,773,559.76 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 2、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	257,930,571.94	532,950,435.24
其他非流动金融资产	74,968,257.29	203,685,322.03
合计	332,898,829.23	736,635,757.27

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 8%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 8% 合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	本期发生额/期末余额		上期发生额/上年年末余额	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 8%	26,631,906.34		58,930,860.58	
下降 8%	-26,631,906.34		-58,930,860.58	

## 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	49,522,371.54	363,206,215.32		412,728,586.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,522,371.54	363,206,215.32		412,728,586.86
(1) 债务工具投资	10,423,584.36			10,423,584.36
(2) 权益工具投	39,098,787.18	218,831,784.76		257,930,571.94

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资				
(3) 衍生金融资				
产				
(4) 理财产品		144,374,430.56		144,374,430.56
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		326,718,936.52	496,859,625.42	823,578,561.94
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		326,718,936.52	496,859,625.42	823,578,561.94
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		326,718,936.52	496,859,625.42	823,578,561.94
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	49,522,371.54	689,925,151.84	496,859,625.42	1,236,307,148.80
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

本公司将基金公司基金产品以及限售股等作为第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
上海益盟数码 科技有限公司	上海	投资管理，企 业管理咨询	330.00	27.80	27.80

本公司最终控制方是：曾山、郭斐夫妇

**(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**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东
北京腾讯文化传媒有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
腾讯科技（深圳）有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
腾讯云计算（北京）有限责任公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
上海健冉投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信新经济三期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	过 5% 的股东是同一控制人下的关联企业
上海挚信信孚投资合伙企业	本公司的参股公司
深圳市腾讯普和有限合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5% 的股东是同一控制人下的关联企业
恒越基金管理有限公司	间接持有公司股份超过 5% 的股东控制的企业
上海瞰点科技有限责任公司	本公司的间接参股公司

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	网络服务费	610,049.04	950,923.14
北京腾讯文化传媒有限公司	网络服务费		1,050,487.01
腾讯科技（深圳）有限公司	服务费		58,301.89
腾讯云计算（北京）有限责任公司	技术服务费	455,633.59	219,101.80
上海瞰点科技有限责任公司	服务费	4,698,971.25	7,571,962.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	服务费	163,240.00	

### 2、关联方投资

公司按公允价值计量的权益工具

被投资单位	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）	94,071,963.87	101,494,595.63		195,566,559.50
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）	61,527,528.99	255,965.51		61,783,494.50
恒越基金管理有限公司	66,145,505.85	-16,623,134.31		49,522,371.54
上海健冉投资合伙企业	45,116,042.11	-1,264.58		45,114,777.53

被投资单位	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
业 (有限合伙)				
上海挚信信孚投资合伙企业	6,860,932.95	898,922.92	4,727,825.95	3,032,029.92
宁波挚信新经济三期股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,379,450.27	-33,886.62		2,345,563.65
深圳市腾讯普和有限合伙企业 (有限合伙)	61,115,227.41	25,675,058.05	86,790,285.46	
合 计	337,216,651.45	111,666,256.60	91,518,111.41	357,364,796.64

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	北京腾讯文化传媒有限公司	63,461.06		680,086.00	
	腾讯云计算 (北京) 有限责任公司	31,317.09		123,656.94	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	腾讯云计算 (北京) 有限责任公司	5.00	
其他应付款			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	102,844.46	131,221.43
	上海瞰点科技有限责任公司	2,149,811.32	
	腾讯云计算 (北京) 有限责任公司		26,643.13
	北京腾讯文化传媒有限公司		616,624.94

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额: 3,214,646.76

公司本期行权的各项权益工具总额: 3,214,646.76

公司本期失效的各项权益工具总额: 无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限: 无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限: 无

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法: 根据二级市场股票交易均价基础上给与部分折扣

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法: 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因: 无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额: 3,214,646.76

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 3,214,646.76

其他说明:

2022 年 5 月 31 日, 本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《益盟股份有限公司 2022 年员工持股计划 (草案)》。根据以上会议决定, 本员工持股计划的参与对象为已与公司及其分子公司签订劳动合同的员工, 包括董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员、中级管理人员和核心技术(业务)人员, 共计 69 人, 其中董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 66 人。

本员工持股计划拟通过员工直接持有合伙制企业股份(持股平台)的形式设立, 参与对象通过持股平台上海君铨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及上海君瑄企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有公司股票 618,2013 万股(对应员工持股计划份额 618,2013 万份), 占公司总股本比例 1.40%, 授予价格为 5.38 元/股, 公司确认股份支付费用为 3,214,646.76 元;

本员工持股计划股票来源为公司已通过回购专用账户回购的库存股。

本员工持股计划对应的公司股份已于 2022 年 7 月 5 日完成过户登记

## 十二、 承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

根据 2023 年 4 月 26 日公司第四届董事会第十二次会议决议, 2022 年公司利润分配预案: 以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 443,000,000 股, 拟以权益分派实施时股权

登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）。该预案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

#### 十四、 其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、 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	21,753.50	611,473.15
5 年以上	16,488.00	16,488.00
小计	38,241.50	627,961.15
减：坏账准备	17,575.67	47,061.66
合计	20,665.83	580,899.49

## 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										
按组合计提坏账准备	38,241.50	100.00	17,575.67	45.96	20,665.83	627,961.15	100.00	47,061.66	7.49	580,899.49
其中：										
应收外部客户款项	38,241.50	100.00	17,575.67	45.96	20,665.83	627,961.15	100.00	47,061.66	7.49	580,899.49
合计	38,241.50	100.00	17,575.67		20,665.83	627,961.15	100.00	47,061.66		580,899.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,753.50	1,087.67	5.00
5 年以上	16,488.00	16,488.00	100.00
合计	38,241.50	17,575.67	

**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	
坏账准备	47,061.66	-29,485.99			17,575.67

**4、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	16,488.00	43.11	16,488.00
第二名	11,992.10	31.36	599.61
第三名	9,761.40	25.53	488.06
合计	38,241.50	100.00	17,575.67

**(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	170,000,000.00	280,000,000.00
其他应收款项	562,674,146.91	905,209,680.12
合计	732,674,146.91	1,185,209,680.12

**1、应收股利****应收股利明细**

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
益盟科技	100,000,000.00	230,000,000.00
益盟财富	70,000,000.00	50,000,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	170,000,000.00	280,000,000.00
减：坏账准备		
合计	170,000,000.00	280,000,000.00

## 2、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	515,555,932.82	883,768,802.90
1至2年	50,561,713.34	28,333,450.26
2至3年	812,855.44	816,707.09
3至4年	816,507.09	4,193,408.56
4至5年	1,193,008.56	54,362.76
5年以上	477,463.25	424,960.49
小计	569,417,480.50	917,591,692.06
减：坏账准备	6,743,333.59	12,382,011.94
合计	562,674,146.91	905,209,680.12

## (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	569,417,480.50	100.00	6,743,333.59	1.18	562,674,146.91	917,591,692.06	100.00	12,382,011.94	1.35	905,209,680.12
其中：										
合并范围内关联方往来款	561,791,744.32	98.66	5,617,917.44	1.00	556,173,826.88	906,903,988.06	98.84	9,066,719.34	1.00	897,837,268.72
往来款						3,026,640.00	0.33	2,407,120.00	79.53	619,520.00
押金	6,363,776.11	1.12	808,784.03	12.71	5,554,992.08	6,783,807.40	0.74	712,144.72	10.50	6,071,662.68
备用金	794,874.72	0.14	52,743.74	6.64	742,130.98	435,879.40	0.05	21,793.97	5.00	414,085.43
其他	467,085.35	0.08	263,888.38	56.50	203,196.97	441,377.20	0.05	174,233.91	39.48	267,143.29
合计	569,417,480.50	100.00	6,743,333.59		562,674,146.91	917,591,692.06	100.00	12,382,011.94		905,209,680.12

## (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	12,382,011.94			12,382,011.94
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	-5,636,218.35			-5,636,218.35
本期转回				
本期转销	2,460.00			2,460.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,743,333.59			6,743,333.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	917,591,692.06			917,591,692.06
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				
本期新增	-348,171,751.56			-348,171,751.56
本期终止确认	2,460.00			2,460.00
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	569,417,480.50			569,417,480.50

## (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	
坏账准备	12,382,011.94	-5,636,218.35		2,460.00	6,743,333.59

## (5) 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
合并范围内关联方往来款	561,791,744.32	906,903,988.06
往来款		3,026,640.00
押金	6,363,776.11	6,783,807.40
备用金	794,874.72	435,879.40
其他	467,085.35	441,377.20
合计	569,417,480.50	917,591,692.06

## (6) 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	占其他应收款项目期余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海益盟科技有限公司	合并范围内关联方往来款	485,663,632.97	1 年以内	85.29	4,856,636.33
上海益同软件技术有限公司	合并范围内关联方往来款	68,132,831.35	2 年以内	11.97	681,328.31

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
上海益 珩软件 技术有 限公司	合并范围内关联 方往来款	3,846,811.26	5年以内	0.68	38,468.11
北京知 定广告 有限公 司	押金	2,250,000.00	1年以内	0.40	112,500.00
海南益 方科技 有限公 司	合并范围内关联 方往来款	1,533,735.32	1年以内	0.27	15,337.35
合计		561,427,010.90		98.61	5,704,270.11

## (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	136,520,235.02		136,520,235.02	135,946,148.26		135,946,148.26
对联营、合营企业投资	8,581,630.01	500,000.00	8,081,630.01	8,581,460.11	500,000.00	8,081,460.11
合计	145,101,865.03	500,000.00	144,601,865.03	144,527,608.37	500,000.00	144,027,608.37

## 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
益盟财富	48,266,148.26			48,266,148.26		
益研投资	13,380,000.00			13,380,000.00		
益盟科技	10,000,000.00	528,326.76		10,528,326.76		
益宽投资	3,300,000.00			3,300,000.00		
励杰软件	2,000,000.00			2,000,000.00		
益莘信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
益犇资产	10,000,000.00			10,000,000.00		
果彤软件	46,000,000.00			46,000,000.00		
益珩软件	1,000,000.00	45,760.00		1,045,760.00		
海南益方	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	135,946,148.26	574,086.76		136,520,235.02		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>2. 联营企业</b>											
上海大学企业管理咨询有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
杭州联在信息技术有限公司	8,081,460.11			169.90						8,081,630.01	
小计	8,581,460.11			169.90						8,581,630.01	500,000.00
合计	8,581,460.11			169.90						8,581,630.01	500,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

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	617,882,603.03	57,781,913.16	544,108,183.22	47,730,975.47
其他业务	4,671,906.37	1,465,062.13	2,716,875.51	645,294.48
合计	622,554,509.40	59,246,975.29	546,825,058.73	48,376,269.95

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	170,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	169.90	488.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,385,505.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	-50,298,448.52	-205,864.99
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	608,963.41	10,980,867.48
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-7,543,106.25	5,708,337.83
合计	112,767,578.54	107,869,334.92

## 十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	140,145.19
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）	7,361,721.96
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	-21,648,988.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,746.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,949,329.16
小计	-17,300,197.75
所得税影响额	4,420,725.39
少数股东权益影响额（税后）	-19,418.71

项目	金额
合计	-12,898,891.07

**(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	2.77	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	3.31	0.18	0.18

益盟股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

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：

董事会办公室