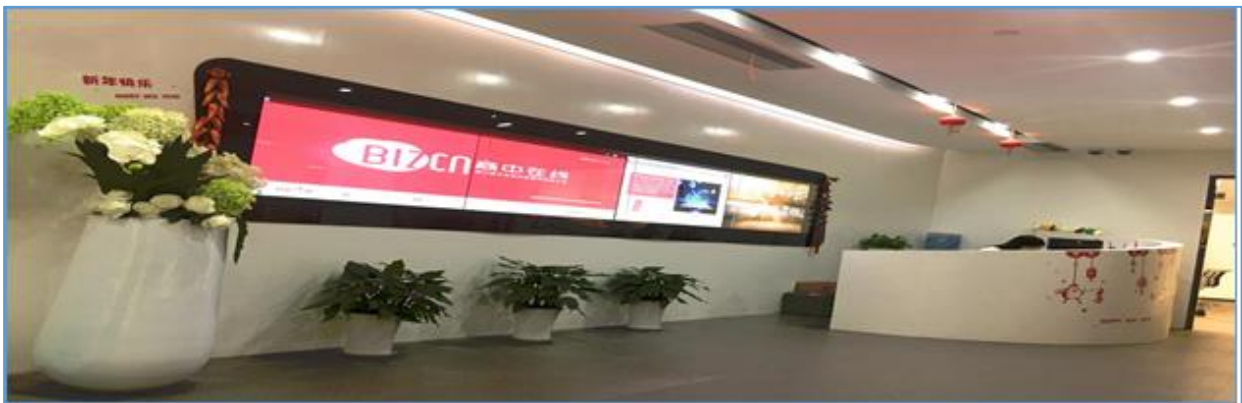




商中在线

NEEQ: 831916

商中在线科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 29 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 33 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 37 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 121 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

欧阳春炜、朱尹民两位董事对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、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的详细情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由 |
|------|----|-------------|--------------------------|
| 欧阳春炜 | 董事 | 反对 | 因年报公告出具的太晚，未来得及看，未出具书面意见 |
| 朱尹民 | 董事 | 弃权 | 因年报公告出具的太晚，未来得及看，未出具书面意见 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|----------------|---|
| 1.实际控制人不当控制的风险 | <p>截止报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司第一大股东，直接持有公司 58,088,887 股，占比公司总股本的 53.5872%，颜健鸥直接持有泛亚信息技术江苏有限公司 66.825%的股份，为公司实际控制人，其配偶担任公司董事长，可以对公司董事会决议、管理层的聘任以及公司经营管理施加重要影响。若颜健鸥利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将加强公司治理意识，严格执行相关内控制度；另一方面将持续接受主办券商督导，严格执行上述管理制度。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 2.行业发展的风险 | <p>中国经济增长减缓，使得国内大多数企业，尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。这种压力势必传导给基础互联网服务行业，在危机下中小企业可能缩减在企业信息化方面的开支，给公司的盈利造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续经营已经超过 10 年。互联网行业发展到现在，其每年的规模都在稳步上升。公司在业务模式和产品研发中始终保持高度重视。在一波接一波的新产品新模式热潮中公司聚焦为中小企业提供真正有价值的互联网产品服务。公司产品趋向多元，在线业务平台从封闭走向开放。通过上述措施，公司持续不断的提高公司的核心竞争力，继续保持在行业内的竞争优势。</p> |
| 3.市场竞争的风险 | <p>目前，国内基础互联网服务商数量增涨过快，且大部分规模较小，市场竞争激烈。为了抢占客户，各服务商在技术、服务、价格、宣传等领域全面展开竞争，如果公司不能更有效占领市场、增加客户粘性，存在因市场竞争激烈而业务收入减少的风险。</p> <p>应对措施：公司采用的是线上消费及线下拓展渠道的方式，公司的业务不仅可以直接面对中小企业客户，亦是国内很多互联网产品渠道的长期供应商。公司目前的平台“商中在线”和“新网互联”在业内颇具口碑，品牌优势和先发优势明显。通过持续创新和开放平台资源，将进一步提升渠道的粘性及关注度。未来公司也将继续加大对于在线平台的研发投入，通过多元化的产品及开放包容的大平台概念更有效的占领市场、增加客户粘性。公司在报告期内完成的资产收购，亦显著加速了公司产品及服务同心多元化的实现，避免了业务模式单一，大大提高了公司业务的抗风险能力。</p> |
| 4.技术更新的风险 | <p>随着技术进步，无线移动网络进入 5G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，互联网基础服务市场也面临着一定的技术升级风险。如果公司不能很好地把握行业发展契机，尽快完成技术升级，存在因行业发展过快而公司技术滞后的风险。</p> <p>应对措施：互联网行业的显著风险在于产品及商业模式迭代的速度极快。公司通过加强研发、产品多元化、开放在线平台等措施积极求新求变，寻求持续盈利并创造新的增长点。但是，公司不会盲目跟风。业务始终聚焦在自身所在领域，多元化也围绕一个中心展开。关注自身产品、服务所产生的价值是应对技术进步风险的根本。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 商中在线、公司、股份公司 | 指 | 商中在线科技股份有限公司 |
| 江苏泛亚、控股股东 | 指 | 泛亚信息技术江苏有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 颜健鸥 |
| 章程、公司章程 | 指 | 《商中在线科技股份有限公司公司章程》 |
| 三会 | 指 | 商中在线科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 商中在线科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 商中在线科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 商中在线科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 商中在线科技股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、五矿证券 | 指 | 五矿证券有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 云计算 | 指 | 由位于网络上的一组服务器把其计算、存储、数据等资源以服务的形式提供给请求者以完成信息处理任务的方法和过程 |
| 云主机 | 指 | 整合了计算、存储与网络资源的 IT 基础设施能力租用服务，能提供基于云计算模式的按需使用和按需付费能力的服务器租用服务。 |
| 虚拟主机 | 指 | 在网络服务器上分出一定的磁盘空间供用户放置站点、应用组件等，提供必要的站点功能、数据存放和传输功能 |
| ISP | 指 | （Internet Service Provider，互联网服务提供商）向用户提供互联网接入业务、信息业务、和增值业务等综合服务的电信运营商 |
| ICANN | 指 | The Internet Corporation for Assigned Names and Numbers, 互联网名称与数字地 |
| CNNIC | 指 | China Internet Network Information Center, 中国互联网络信息中心 |
| IPv6 | 指 | 互联网协议（Internet Protocol, IP）的第六版，被设计为 IPv4 的下一代网络协议。长度为 128 位，具有更大的地址空间与更高的安全性 |
| 域名 | 指 | 由一串用点分隔的名字组成的互联网上某一台计算机或计算机组的名称 |
| 顶级域名 | 指 | 域名中由点号分割开的最右边的词，如 .com、.cn 等 |
| IDC | 指 | （Internet Data Center，互联网数据中心）可以为用户提供包括：申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务。此外，还有国际数据公司、初始直接费用等多种含义 |

| | | |
|--------|---|----------------------------------|
| 数字营销 | 指 | 使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------|
| 公司中文全称 | 商中在线科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Bizcn.com,Inc. |
| | Bizcn.com,Inc. |
| 证券简称 | 商中在线 |
| 证券代码 | 831916 |
| 法定代表人 | 任艳 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书 | 费春虹 |
| 联系地址 | 厦门市观音山商务区高雄路通达大厦 5F |
| 电话 | 0592-2179618 |
| 传真 | 0592-2179606 |
| 电子邮箱 | feichh@bizcn.com |
| 公司网址 | www.bizcn.com |
| 办公地址 | 厦门市观音山商务区高雄路通达大厦 5F |
| 邮政编码 | 361000 |
| 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 | 厦门观音山商务区高雄路通达大厦 5 楼公司档案室 |

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 | 2007 年 11 月 23 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 1 月 30 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420） |
| 主要业务 | 信息服务业、因特网接入服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 域名服务、虚拟主机服务（空间租赁服务）、服务器租赁托管服务和企业邮局服务、（互联网信息服务、SNS 营销、PR 营销、意见领袖营销、问答营销） |
| 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） | 108,400,760 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（泛亚信息技术江苏有限公司） |

| | |
|--------------|---|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（颜健鸥），一致行动人为（泛亚信息技术江苏有限公司、任艳、宋寿康） |
|--------------|---|

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 | 91350200664741012F | 否 |
| 注册地址 | 福建省厦门市思明区高雄路 18 号通达国际 501、502 单元 | 否 |
| 注册资本 | 108,400,760.00 | 否 |

五、中介机构

| | | | | |
|------------------|---------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 五矿证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 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） | 五矿证券 | | | |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 向祯科 | 李勇 | | |
| | 1 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层 | | | |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

| |
|--|
| <p>1、公司于 2023 年 1 月 14 日召开董事会，选举任艳为新任董事长；聘任许姝为公司总经理，免去许姝副总经理职务；聘任徐磊为公司副总经理；聘任赵叙飞为公司副总经理；聘任沈思鹏为公司副总经理，自 2023 年 1 月 14 日生效。</p> <p>2、根据公司章程，董事长为公司法定代表人，任艳新任董事会董事长，公司法人也变更为任艳。2023 年 3 月 8 日，公司完成工商变更登记手续。</p> |
|--|

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 237,114,859.00 | 195,010,756.91 | 21.59% |
| 毛利率% | 19.43% | 20.57% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -989,493.91 | 12,917,779.39 | -107.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -839,030.16 | 13,455,447.43 | -106.24% |
| 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） | -0.30% | 3.98% | - |
| 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） | -0.26% | 4.15% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | 0.12 | -108.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 442,371,828.30 | 447,428,493.85 | -1.13% |
| 负债总计 | 112,999,639.55 | 116,985,373.01 | -3.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 324,123,895.44 | 325,113,389.35 | -0.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.99 | 3.00 | -0.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.79% | 36.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.54% | 26.15% | - |
| 流动比率 | 3.03 | 2.93 | - |
| 利息保障倍数 | -1.40 | 33.92 | - |

(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 | -7,968,518.35 | -40,119,148.95 | 80.14% |
| 应收账款周转率 | 2.33 | 2.48 | - |
| 存货周转率 | 477.60 | 387.26 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -1.13% | 7.52% | - |
| 营业收入增长率% | 21.59% | -16.94% | - |
| 净利润增长率% | -108.50% | -124.25% | - |

(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 | 108,400,760 | 108,400,760 | 0 |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 86,006.60 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -290,806.32 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,181.38 |
| 非经常性损益合计 | -200,618.34 |
| 所得税影响数 | -50,154.59 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | -150,463.75 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本报告期本公司无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 15 家,新增 1 公司,商中在线云计算重庆有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为信息服务业、因特网接入服务业，属增值电信业务，所属行业为互联网信息服务业（I6420）。信息服务业、因特网接入服务业泛指企业在使用互联网过程中所使用的各种服务，通常指互联网基础应用服务中的域名注册服务、建站服务、主机服务、IDC 租用托管、企业邮局及企业信息化、移动互联网微应用、品牌营销推广等行业互联网+综合解决方案。其中，主机服务包括了虚拟主机、主机租用以及基于云计算的云主机服务。公司提供专业的域名注册以及相关服务是通过了 ICANN 和 CNNIC 双重认证的顶级域名注册机构。电子邮箱采用的全独立开发系统，安全平稳运行多年，并持续升级加强。公司客户 95%以上为中国中小微企业，通过 8000 多家代理商（渠道）进行营销工作，方式为在线预收款，在线完成商品交付，由 www.bizcn.com 商务平台完成绝大部分业务交易和服务流程。

公司的业务主要围绕着“线上引流销售，线下渠道拓展”这一核心模式开展，无论是资产并购、产品研发、平台升级、引入第三方产品、渠道开拓、还是培养直客在线消费，这些方式方法都是围绕着目前公司所运营的在线平台及商业模式而展开的。公司目前的平台“商中在线”和“新网互联”在业内颇具口碑，品牌优势和先发优势明显。

公司希望提供优质的互联网产品及服务平台，在自身聚焦的领域内提供稳定、可靠、优质的企业级互联网产品在线平台。通过拓展和丰富平台的兼容性，不断更新平台上的产品及服务，从而时刻保持竞争力。在接下来的三年，我们的核心是不断提升商中“在线”这一在线平台，以流量促进销量，为自身以及第三方开发者营造友好生态，并最终通过良好的平台体验，提升自有传统业务、自研产品业务、第三方接入业务的规模，进而反向促进流量增长。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 13,778,487.39 | 3.11% | 22,763,475.24 | 5.09% | -39.47% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 应收账款 | 106,790,145.65 | 24.14% | 96,890,788.96 | 21.66% | 10.22% |
| 存货 | 399,995.00 | 0.09% | 399,995.00 | 0.09% | 0.00% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 29,072.48 | 0.01% | -100.00% |
| 固定资产 | 376,584.47 | 0.09% | 436,745.83 | 0.10% | -13.77% |
| 在建工程 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 无形资产 | 1,724,663.83 | 0.39% | 3,666,297.79 | 0.82% | -52.96% |
| 商誉 | 104,131,286.53 | 23.54% | 104,131,286.53 | 23.27% | 0% |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 1.81% | 8,000,000.00 | 1.79% | 0% |
| 长期借款 | 6,320,984.47 | 1.43% | 6,000,000.00 | 1.34% | 5.35% |
| 预付账款 | 62,843,017.37 | 14.21% | 76,166,722.13 | 17.02% | -17.49% |
| 其他流动资产 | 5,492,269.97 | 1.24% | 71,191,897.78 | 15.91% | -92.29% |
| 应付账款 | 9,736,967.56 | 2.20% | 19,844,499.29 | 4.44% | -50.93% |
| 其他应收款 | 124,100,848.70 | 28.05% | 54,226,362.01 | 12.12% | 128.86% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额为 1,377.85 万元，较年初减少 39.47%，变动的主要原因为本年度较去年支付货款增多。
- 2、应收账款本期期末余额为 10,679.01 万元，较年初增加 10.22%，变动的主要原因为目前公司的主营业务为数字营销业务，客户主要偏向于大客户。在财务结算方面，公司参考了同行业其他头部数字营销公司的回款政策，在客户达到既定标准的前提下，给予优质客户及优质代理商一定的账期。随着我司信用政策逐渐完善，以及供应商背对背信用政策的调整，我们也对客户账期进行了相应调整，增加了部分客户账期，导致了应收账款的大幅增加，本年的收入较上年有所增加，应收账款也相应增加。
- 3、长期股权投资本期期末余额为 0.00 万元，较年初减少 2.91 万元，变动的主要原因是长期股权投资企业本年亏损所致。
- 4、固定资产本期期末余额为 37.66 万元，较年初减少 13.77%，变动原因为本年减少购入固定资产。
- 5、无形资产本期期末余额为 172.47 万元，较年初减少 52.96%，变动原因为本年无形资产摊销。
- 6、预付账款期末余额为 6,284.30 万元，较年初减少 17.49%，变动的主要原因为部分预付账款记账有误，入账其他应收款科目。
- 7、其他流动资产期末余额为 549.23 万元，较年初减少 92.29%，变动的主要原因是预付充值卡减少。
- 8、应付账款期末余额 973.70 万元，较年初减少 50.93%，变动的主要原因是本年较往年支付货款增多。
- 9、其他应收款期末余额 12,410.08 万元，较年初增加 128.86%，变动原因押金保证金以及往来款较上年有所增加，往来款中含有部分预付账款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 237,114,859.00 | - | 195,010,756.91 | - | 21.59% |
| 营业成本 | 191,037,509.70 | 80.57% | 154,901,087.30 | 79.43% | 23.33% |
| 毛利率 | 19.43% | - | 20.57% | - | - |
| 销售费用 | 7,126,595.01 | 3.01% | 7,343,218.03 | 3.77% | -2.95% |
| 管理费用 | 23,477,305.26 | 9.90% | 22,619,577.80 | 11.60% | 3.79% |
| 研发费用 | 1,695,430.38 | 0.72% | 2,184,055.42 | 1.12% | -22.37% |
| 财务费用 | 1,271,896.19 | 0.54% | -187,415.48 | -0.10% | 778.65% |
| 信用减值损失 | -16,152,947.19 | -6.81% | -3,833,198.61 | -1.97% | -321.40% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | - |
| 其他收益 | 1,438,995.08 | 0.61% | 12,304,298.90 | 6.31% | -88.30% |
| 投资收益 | -29,072.48 | -0.01% | 31,614.68 | 0.02% | -191.96% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | - |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0% | 11,349.56 | 0.01% | -100.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | - |
| 营业利润 | -2,782,905.32 | -1.17% | 16,469,308.87 | 8.45% | -116.90% |
| 营业外收入 | 86,006.60 | 0.04% | 247,379.39 | 0.13% | -65.23% |
| 营业外支出 | 290,806.32 | 0.12% | 978,161.87 | 0.50% | -70.27% |
| 净利润 | -1,070,932.09 | -0.45% | 12,593,211.45 | 6.46% | -108.50% |
| | | | | | |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入科目本期发生额为 23,711.49 万元，较上年同期变动了 4,210.41 万元，变动比例为 21.59%，变动的主要原因为互联网营销业务和邮箱业务有所上升。
- 2、营业成本科目本期发生额为 19,103.75 万元，较上年同期变动了 3,613.64 万元，变动比例为 23.33%，变动的主要原因为互联网营销业务和邮箱业务有所上升。
- 3、研发费用本期发生额为 169.54 万元，较上年变动了-48.86 万元，变动比例为-22.37%，变动的主要原因为研发人员减少，研发费用相应减少。
- 4、财务费用科目本期发生额为 127.19 万元，较上年同期变动了 145.93 万元，变动比例为 778.65%，变动的主要原因是本年度公司结算资金业务款利息增多。
- 5、信用减值损失科目本期发生额为-1,615.29 万元，较上年同期变动了-1,231.97 万元，变动比例为-321.40%，变动主要原因为受个别供应商自身信用影响，本年对其相关应收款项按 100%提了坏账，金额较大。
- 6、其他收益科目本期发生额为 143.90 万元，较上年同期变动了-1,086.53 万元，变动比例为-88.30%，变动的主要原因为本年增值税加计抵较上年大幅减少。

7、投资收益科目本期发生额为-2.91万元，较上年同期变动了-6.07万元，变动比例为-191.96%，变动的主要原因为本年长期股权投资企业经营亏损，投资收益减少。

8、资产处置收益本期发生额为0.00万元，较上年同期变动了-1.13万元，变动比例为-100.00%，变动的主要原因为本年未发生固定资产清理处置。

9、营业利润科目本期发生额为-278.29万元，较上年同期变动了-1,925.22万元，变动比例是-116.90%，变动原因是本期坏账计提较上年增加较多、增值税加计抵减收益较上年大幅减少。

10、营业外收入科目本期发生额为8.60万元，较上年同期变动了-16.14万元，变动比例为-65.23%，变动的主要原因为公司本年收到的补贴款减少。

11、营业外支出科目本期发生额为29.08万元，较上年同期变动了-68.74万元，变动比例为-70.27%，变动的主要原因为公司上年清理部分公司无法收回的往来款。

12、净利润科目本期发生额为-107.09万元，较上年同期变动了-1,366.41万元，变动比例为-108.50%，变动原因是本期坏账计提较上年增加较多、增值税加计抵减收益较上年大幅减少。

(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 | 237,114,859.00 | 195,010,756.91 | 21.59% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| 主营业务成本 | 191,037,509.70 | 154,901,087.30 | 23.33% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 互联网营销业务 | 171,350,422.58 | 151,236,380.40 | 11.74% | 27.47% | 40.45% | -8.15% |
| 域名业务 | 51,319,099.18 | 26,620,412.97 | 48.13% | -0.51% | -35.02% | 27.54% |
| 主机邮箱业务 | 12,842,984.13 | 11,733,574.76 | 8.64% | 133.42% | 163.38% | -10.39% |
| 其他 | 1,602,353.12 | 1,447,141.57 | 9.69% | -54.28% | -19.48% | -39.04% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成较去年同期相比有所上升，其中互联网营销业务本期发生额为17,135.04万元，较上年同期末变动了3,693.11万元，变化比例为27.47%；域名业务本期发生额为5,131.91万元，较上年同期末变动了-26.54万元，变动比例为-0.51%；主机邮箱业务本期发生额为1,284.30万元，较上年同期末变动了734.10万元，变动比例为133.42%；其他业务本期发生额为160.24万元，较上年同期末变动了-190.26万元，变动比例为-54.28%。变动的主要原因为互联网营销业务上升明显。

(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 | 天津佰铭网络科技有限公司 | 17,719,197.53 | 7.47% | 否 |
| 2 | 株洲联拓智能科技有限公司 | 15,834,505.66 | 6.68% | 否 |
| 3 | 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 12,308,021.15 | 5.19% | 否 |
| 4 | 江苏零度信息科技有限责任公司 | 4,163,602.38 | 1.76% | 否 |
| 5 | 深圳网世网络科技有限公司-宁波煜光盛宏信息科技有限公司 | 3,824,209.34 | 1.61% | 否 |
| 合计 | | 53,849,536.06 | 22.71% | - |

(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 | 三六零科技集团有限公司 | 63,079,875.05 | 33.02% | 否 |
| 2 | 北京灵运网络科技有限公司 | 24,558,556.37 | 12.86% | 否 |
| 3 | Verisign Global Registry Services | 14,682,625.38 | 7.69% | 否 |
| 4 | 江苏灵运网络科技有限公司 | 13,396,226.04 | 7.01% | 否 |
| 5 | 无锡易联智慧网络科技有限公司 | 5,148,446.17 | 2.69% | 是 |
| 合计 | | 120,865,729.01 | 63.27% | - |

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 | -7,968,518.35 | -40,119,148.95 | 80.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,942.04 | -1,140,811.90 | 92.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -925,527.46 | 7,471,812.48 | -112.39% |

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较去年有明显增加，主要因为公司上年数字营销搜索引擎推广业务发展迅猛，支付了部分供应商业务保证金，今年保证金支付相对较小。

本期投资活动产生的现金流量净额较去年有明显增加，主要原因为本年购入的固定资产，发生额相对较小。

本期筹资活动产生的现金流量净额较去年有明显减少，原因系公司本年较上年偿还的借款较多，本年收取的借款金额和偿还的借款金额基本持平。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名 | 公 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|---|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|---|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称 | 司 类 型 | 务 | | | | | |
|----------------|-------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 无锡泛亚信息技术有限公司 | 控股子公司 | 数据处理和存储服务；电子产品开发 | 34,000,000.000 | 57,385,011.31 | 32,974,805.19 | 943,396.20 | 382,655.33 |
| 北京新网互联软件服务有限公司 | 控股子公司 | 设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务、应用软件服务 | 10,000,000.00 | 22,791,061.71 | 14,261,949.22 | 42,251,731.81 | 1,778,535.49 |
| 无锡捌叁壹玖壹陆科技有限公司 | 控股子公司 | 电子产品开发；数据处理和存储服务 | 1,500,000.00 | 851.83 | -7,428.17 | 0.00 | -568.23 |
| 厦门商中在线信息技术有限公司 | 控股子公司 | 软件开发；互联网域名注册服务 | 5,000,000.00 | 31,900,013.72 | -1,245,536.28 | 0.00 | -3,001,098.59 |
| 香港信诺信息科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发；互联网域名注册服务等 | 468,398.00 | 475,611.67 | 474,256.99 | 0.00 | -98.82 |
| 无锡易联电商信息技术有限公司 | 控股子公司 | 计算机软硬件、网络系统的技术开发、技术转让等 | 15,000,000.00 | 83,906,143.69 | 26,627,841.55 | 30,427,559.48 | 3,153,094.83 |
| 无锡搜派信息技术有限公司 | 控股子公司 | 数据处理和存储服务 | 50,000,000.00 | 557,499.33 | -135,536.05 | 0.00 | -845.92 |
| 浙江搜派信息科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术的研发；网络技术推广 | 10,000,000.00 | 61,241,989.97 | 37,969,091.46 | 33,933,804.57 | -993,109.90 |
| 喀什搜派信息 | 控股子公 | 网络科技，动漫 | 500,000.00 | 45,742,804.35 | 13,175,204.35 | 0.00 | 376,600.57 |

| | | | | | | | |
|--------------------|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 技术有限公司 | 司 | 设计及创意服务 | | | | | |
| 无锡亚近信息技术有限公司 | 控股子公司 | 数据处理和存储服务 | 500,000.00 | 1,293,208.46 | -1,360,319.63 | 3,003,389.61 | -658,358.21 |
| 喀什新网互联信息技术有限公司 | 控股子公司 | 设计、制作、代理、发布国内各类广告 | 1,000,000.00 | 14,398,825.24 | 13,219,121.51 | 283.02 | -105,207.20 |
| 泛亚信息技术有限公司（福建）有限公司 | 控股子公司 | 信息系统集成服务 | 20,000,000.00 | 48,483,851.82 | 18,538,077.12 | 50,898,981.67 | 140,316.21 |
| 福建省兴逸泽信息科技有限公司 | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 511.56 | 11.56 | 0.00 | 7.42 |
| 浙江聚搜信息科技有限公司 | 控股子公司 | 软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 7,744,197.82 | 113,734.92 | 37,796,309.19 | 171,882.74 |
| 商中在线云计算重庆有限公司 | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 5,000,000.00 | 584,243.48 | -131,184.31 | 2,493,650.87 | -131,184.31 |

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司资产负债结构较合理，具备持续经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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 | 500,000 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 280,000 | |

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|--------|--------------|-----------|--------|
| 董监高 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 公司 | 2015年1月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 重组交易方 | 2016年2月16日 | 2018年12月31日 | 重大资产重组 | 其他承诺（重大资产重组） | | 未履行 |

承诺事项履行情况

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

江苏泛亚在《无锡泛亚协议》中承诺：

无锡泛亚将于 2016 年、2017 年、2018 年三年间分别实现经审计税后净利润(以商中在线认可的具有中国证券期货相关业务资格的会计师事务所按中国企业会计准则出具的无保留意见的审计报告为准)人民币 1,500.00 万元、2,000.00 万元和 2,500.00 万元。如无锡泛亚在 2016 年、2017 年、2018 年的任一年度的实际经审计税后净利润额低于上述承诺净利润金额,则江苏泛亚应按照当年承诺净利润金额与实际经审计税后净利润的差额,以税后现金的方式向商中在线提供违约补偿。根据该承诺,江苏泛亚需向商中在线支付违约补偿金 6,645,629.19 元。

商中在线收购上海远近时有对赌条款：被申请人单亮向申请人“商中在线”承诺：上海远近将于 2016 年、2017 年、2018 年三年间分别实现经审计税后净利润 800 万元、1100 万元和 1500 万元。如上海远近在 2016 年、2017 年、2018 年的任一年度的实际经审计税后净利润额低于上述承诺净利润金额,则被申请人应按照当年承诺净利润金额与实际经审计税后净利润差额的 3 倍,以税后现金的方式向受让方提供违约补偿。

徐宝磊、刘艳律、苏效雪、单亮（以下合称“转让方”）在《远近互动协议》中承诺：远近互动将于 2016 年、2017 年、2018 年三年间分别实现经审计税后净利润（以商中在线认可的具有中国证券期货相关资格的会计师事务所按中国企业会计准则出具的无保留意见的审计报告为准）人民币

800.00 万元、1,100.00 万元和 1,500.00 万元。如远近互动在 2016 年、2017 年、2018 年的任一年度的实际经审计税后净利润额低于上述承诺净利润金额，则转让方应按照当年承诺净利润金额与实际经审计税后净利润差额的 3 倍，以税后现金的方式向商中在线提供违约补偿；或由转让方以现金回购远近互动股权。回购远近互动股权的比例按照转让方当年承诺净利润金额与实际经审计税后净利润的差额占三年承诺的净利润总额（3400 万元）的比例确认。回购价款以本次收购时，转让方持有远近互动股权的评估价值（以商中在线认可的第三方评估师出具的评估报告为准）为准。商中在线拥有上述补偿或回购的选择权。根据该承诺，转让方需向商中在线支付违约补偿金 20,590,740.48 元或需以 2,024.1505 万元回购远近互动 20.187% 股权。

2020 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议《出售资产的议案》。商中在线科技股份有限公司因战略发展需要，以 30,000,000.00 元的对价出售公司持有的远近文化传播（上海）有限公司 100% 的股权，本次交易完成后，远近文化传播（上海）有限公司将不再纳入公司合并报表范围，本次交易的受让方为青岛中天泽业投资管理有限公司。

承诺履行情况：经核查，截至 2022 年 6 月，公司已经通知被执行人单亮履行业绩补偿，但尚未收到补偿款。根据中国国际经济贸易仲裁委员会【2020】中国贸仲京（沪）裁字第 0254 号仲裁书被申请人单亮应向申请人“商中在线”偿付违约金人民币 8,016,268.22 元。单亮提出异议，根据福建省厦门市中级人民法院执行裁定书（2022）闽 02 执异 142 号，驳回异议人单亮的异议请求。

截止本报告出具日，法院已在上海执行相关资产。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------|----------|-----------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 31,284,714.41 | 9.47% | 在案诉讼被申请执行冻结银行账户 |
| 总计 | - | - | 31,284,714.41 | 9.47% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的银行账户被冻结，暂未对公司生产经营产生重大不利影响。目前公司正在积极应对，争取尽快解冻账户并依法维护自身合法权益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|------|---------|------------|--------|--------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 | 无限售股份总数 | 63,662,840 | 58.73% | -1,875 | 63,660,965 | 58.73% |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------------|--------|---------|-------------|--------|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,554,832 | 15.27% | 718,180 | 17,273,012 | 15.93% |
| | 董事、监事、高管 | 23,375 | 0.02% | -1,875 | 21,500 | 0.02% |
| | 核心员工 | 54,725 | 0.05% | 0 | 54,725 | 0.05% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 44,737,920 | 41.27% | 1,875 | 44,739,795 | 41.27% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 41,152,375 | 37.96% | 0 | 41,152,375 | 37.96% |
| | 董事、监事、高管 | 62,625 | 0.06% | 1,875 | 64,500 | 0.06% |
| | 核心员工 | 105,675 | 0.10% | 0 | 105,675 | 0.10% |
| 总股本 | | 108,400,760 | - | 0 | 108,400,760 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 190 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 泛亚信息技术江苏有限公司 | 57,370,707 | 718,180 | 58,088,887 | 53.5872 | 40,900,000 | 17,188,887 | 35,000,000 | 0 |
| 2 | 单亮 | 9,841,000 | 0 | 9,841,000 | 9.0783 | 0 | 9,841,000 | 0 | 9,841,000 |
| 3 | 北京新网互联科技有限公司 | 9,785,850 | 0 | 9,785,850 | 9.0275% | 3,000,000 | 6,785,850 | 0 | 0 |
| 4 | 上海证券有限责任公司 | 3,669,880 | 0 | 3,669,880 | 3.3855 | 0 | 3,669,880 | 0 | 0 |
| 5 | 上海德骏投资顾问有限公司—德骏投资—中国纳斯达克—新三板 | 2,022,000 | 0 | 2,022,000 | 1.8653 | 0 | 2,022,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|------------|-----------|
| | 板 3 期 基金 | | | | | | | | |
| 6 | 李金旺 | 997,957 | 530,043 | 1,528,000 | 1.4096 | 0 | 1,528,000 | 0 | 0 |
| 7 | 上海屹 和投资 管理合 伙企业 (有限 合伙) | 1,426,967 | 0 | 1,426,967 | 1.3164 | 0 | 1,426,967 | 0 | 0 |
| 8 | 上海陆 宝投资 管理有 限公司 —陆宝 成全 1 期证券 投资私 募基金 | 1,267,500 | 0 | 1,267,500 | 1.1693 | 0 | 1,267,500 | 0 | 0 |
| 9 | 国信证 券股份 有限公 司 | 1,193,630 | 0 | 1,193,630 | 1.1011 | 0 | 1,193,630 | 0 | 0 |
| 10 | 上海隆 投资产 管理有 限公司 —上海 隆投启 宸 1 号 新三板 投资基 金 | 1,002,000 | 0 | 1,002,000 | 0.9243 | 0 | 1,002,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 88,577,491 | 1,248,223 | 89,825,714 | 82.8645% | 43,900,000 | 45,925,714 | 35,000,000 | 9,841,000 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东间无关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司控股股东，直接持有 58,088,887 股，占公司总股本的 53.5872%，报告期内公司控股股东未发生变化，其基本情况如下：

泛亚信息技术江苏有限公司成立于 2007 年 3 月 13 日，是在江苏省无锡市梁溪区行政审批局登记的有限责任公司，目前注册资本为人民币 5000 万元，法定代表人颜健鸥，统一社会信用代码为 91320200798643768Q，住所地为无锡市凤宾路优谷商务园 33 号，经营范围：计算机软硬件及网络应用技术、系统集成的技术开发、技术转让、技术咨询及服务；计算机及配件、办公自动化设备的销售；培训服务（不含发证）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不含国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；设计、制作、代理及发布国内广告业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务、移动网和固定网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

泛亚信息技术江苏有限公司的执行董事兼总经理为颜健鸥，宋寿康为监事。

(二) 实际控制人情况

颜健鸥，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

1996 年 7 月至 2000 年 2 月，任大德发（无锡）有限公司业务经理；

2000 年 2 月至 2002 年 6 月，任麦加资讯（中国）有限公司无锡分公司经理；

2002 年 3 月至 2003 年 4 月，任无锡纬绎科技有限公司副总经理；

2003 年 5 月至 2007 年 6 月，任无锡市泛亚资讯网络有限公司总经理；

2007 年 6 月至今，任泛亚信息技术江苏有限公司董事长兼总经理，同时兼任多家江苏泛亚子公司及关联公司的董事、总经理；

2014 年 9 月至 2018 年 9 月，任厦门商中在线科技股份有限公司董事，任期三年；

2015 年 7 月任厦门商中在线科技股份有限公司董事长、法定代表人；

2018 年 9 月至 2021 年 9 月，任商中在线科技股份有限公司董事，任期三年；

2018 年 9 月至 2021 年 9 月，任商中在线科技股份有限公司董事长兼总经理；

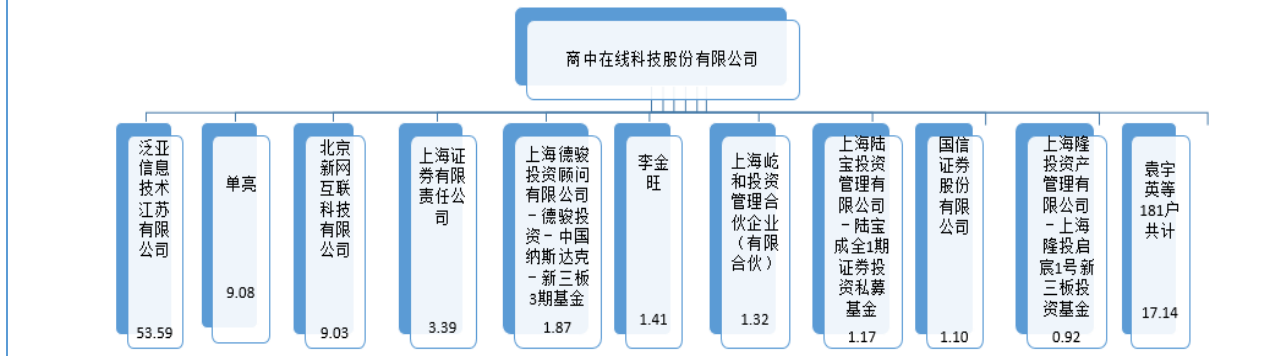
2021 年 9 月至 2022 年 11 月，任商中在线科技股份有限公司董事，董事长兼总经理；

2022 年 11 月 30 日，辞去商中在线科技股份有限公司董事、董事长、总经理职务。

报告期内，实际控制人未发生变动。

截止报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司第一大股东，直接持有公司 58,088,887 股，占比公司总股本的 53.5872%，颜健鸥直接持有泛亚信息技术江苏有限公司 66.825%的股份，同时亦持有公司 0.3104%的股份。

公司股权结构如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|----------------|-----------------------------------|--------------|------------|------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔贷款提供担保 | 87,138.75 | 2022年9月16日 | 2024年9月1日 | 16.20% |
| 2 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔贷款提供担保 | 366,776.66 | 2022年9月19日 | 2024年10月1日 | 16.20% |
| 3 | 保证借款 | 南京银行 | 实际控制人颜健鸥、任艳、泛亚信息技术江苏有限公司为该笔借款提供保证 | 3,000,000.00 | 2022年3月29日 | 2023年3月28日 | 4.35% |
| 4 | 保证借款 | 深圳前海微众银行 | 任艳为该笔借款提供保证 | 2,925,000.00 | 2022年6月10日 | 2024年6月18日 | 12.60% |

| | | | | | | | |
|----|------|----------------|-------------------|---------------|------------|-------------|---------|
| | | 股份有限公司 | | | | | |
| 5 | 保证借款 | 兴业银行 | 实际控制人颜健鸥为该笔借款提供保证 | 5,000,000.00 | 2022年2月23日 | 2023年2月22日 | 5.00% |
| 6 | 保证借款 | 华润深国投信托有限公司 | 宋寿康为该笔借款提供保证 | 1,229,257.81 | 2022年6月9日 | 2024年6月14日 | 14.40% |
| 7 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔借款提供保证 | 833,583.32 | 2022年9月11日 | 2024年8月28日 | 14.40% |
| 8 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔借款提供保证 | 612,561.26 | 2022年9月16日 | 2024年9月28日 | 14.40% |
| 9 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔借款提供保证 | 122,500.01 | 2022年9月30日 | 2024年9月28日 | 15.84% |
| 10 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔借款提供保证 | 64,166.66 | 2022年11月8日 | 2024年10月28日 | 13.68% |
| 11 | 保证借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 任艳为该笔借款提供保证 | 80,000.00 | 2022年12月9日 | 2024年11月28日 | 14.112% |
| 合计 | - | - | - | 14,320,984.47 | - | - | - |

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|-------------|----------|------------|-------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 颜健鸥 | 董事长、董事、总经理 | 男 | 否 | 1976年8月 | 2021年11月5日 | 2022年11月30日 |
| 任艳 | 董事 | 女 | 否 | 1978年11月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 朱尹民 | 董事 | 男 | 否 | 1965年10月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 欧阳春炜 | 董事 | 男 | 否 | 1973年2月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 许姝 | 董事、副总经理 | 女 | 否 | 1975年9月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 蔡金诚 | 董事 | 男 | 否 | 1982年4月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 张育桓 | 董事 | 男 | 否 | 1958年3月 | 2021年11月5日 | 2022年11月28日 |
| 宋寿康 | 监事会主席、监事 | 男 | 否 | 1957年4月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 徐文晖 | 监事 | 女 | 否 | 1985年9月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 张丽娟 | 监事 | 女 | 否 | 1987年2月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 韩静 | 监事 | 女 | 否 | 1979年10月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 林玲 | 监事 | 女 | 否 | 1981年2月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 徐磊 | 财务总监 | 男 | 否 | 1981年2月 | 2021年11月5日 | |
| 费春虹 | 董事会秘书 | 女 | 否 | 1990年1月 | 2021年11月5日 | 2024年11月4日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 5 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长颜健鸥为实际控制人，与董事任艳为夫妻关系。监事宋寿康为控股股东泛亚信息技术江苏有限公司的股东及监事，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√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 |
|-----|-------|------|------|------|------|
| 颜健鸥 | 董事长、董 | 离任 | 无 | 个人原因 | 不适用 |

| | | | | | |
|-----|-------|----|---|------|-----|
| | 事、总经理 | | | | |
| 张育桓 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 | 不适用 |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长 | 是 | 1 |
| 总经理 | 是 | 1 |
| 董事会秘书 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 否 | 0 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|-----------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露 | 否 | |

| | | |
|------------------------|--|--|
| 事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | | |
|------------------------|--|--|

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 24 | | 2 | 22 |
| 技术人员 | 46 | | 27 | 19 |
| 销售人员 | 82 | 22 | | 104 |
| 管理人员 | 38 | 12 | | 50 |
| 生产人员 | 0 | 16 | | 16 |
| 财务人员 | 16 | | 3 | 13 |
| 员工总计 | 206 | 50 | 32 | 224 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 59 | 54 |
| 专科 | 116 | 130 |
| 专科以下 | 31 | 39 |
| 员工总计 | 206 | 224 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|---|
| <p>公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。公司有绩效管理制度、员工关系管理制度、薪酬管理制度、福利管理制度、培训管理等制度。</p> <p>1、会不断的提高员工的福利、薪资待遇。不断完善岗位与人员配置的合理性，做好人员储备，定期进行员工的技能培训，提示员工的核心竞争力。</p> <p>2、加强公司内部沟通机制，定期举行专项讨论、交流会，增进彼此的互信。</p> <p>3、注重员工的职业规划，完善内部竞聘机制，增强员工的凝聚力。</p> |
|---|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

| 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 |
|-----|------|------|----------|------|----------|
| 黄凌宇 | 无变动 | 销售总监 | 140,900 | 0 | 140,900 |

| | | | | | |
|----|-----|------|--------|---|--------|
| 林玲 | 无变动 | 普通员工 | 2,500 | 0 | 2,500 |
| 潘艺 | 无变动 | 普通员工 | 19,500 | 0 | 19,500 |

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

1、公司于 2023 年 1 月 14 日召开董事会，选举任艳为新任董事长；聘任许姝为公司总经理，免去许姝副总经理职务；聘任徐磊为公司副总经理；聘任赵叙飞为公司副总经理；聘任沈思鹏为公司副总经理，自 2023 年 1 月 14 日生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。公司治理水平明显提升。

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

公司已通过公司章程等明确规定股东具有查询、索取三会会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，公司按照相关规定严格履行信息披露义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行明确规定，保证监事会有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《重大事项处置权限管理办法》等一系列规则，进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。综上所述，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为：公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相

应法律程序。对外投资等事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2020 年根据股转的要求修改了《公司章程》。报告期内，没有修改公司章程。

(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 | 2 | 3 | 2 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|---|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 是 | 受疫情影响，2021 年年报报告延期至 2022 年 6 月 30 日才披露。 |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司虽存在个别未回避表决情况，但之后将认真完善公司治理制度，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

(一) 监事会对公司重大风险事项的意见

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

(二) 监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司为域名注册商，主要为企事业单位、各行业提供域名注册服务、企业邮局、虚拟主机、主机托管租用等服务和行业应用软件开发服务，并为客户提供持续的技术支持服务。公司具有独立的生产经营场所，独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

公司业务具备独立性。

(二) 资产独立情况

股份公司系由厦门商中在线科技有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

公司资产具备独立性。

(三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

公司人员具备独立性。

(四) 财务独立情况

公司建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司财务具备独立性。

(五) 机构独立情况

公司设置独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司机构具备独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| <p>报告期内，公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据经营发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>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。</p> <p>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，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>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，在认真分析研发风险、政策风险前提下，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。</p> <p>公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

| |
|---|
| <p>公司于 2019 年 4 月 30 日第二届第七次董事会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。</p> <p>报告期内，未发生重大年报差错更正情况。</p> |
|---|

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字（2023）第 320004 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 28 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 向祯科 1 年 | 李勇 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 50 万元 | | | |

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 320004 号

商中在线科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了商中在线科技股份有限公司（以下简称商中在线公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商中在线公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于商中在线公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估商中在线公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算商中在线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商中在线公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

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

(5) 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。

(6) 就商中在线公司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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：向祯科

中国注册会计师：李勇

2023年4月28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 |
|--------------|------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六（一） | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六（二） | 106,790,145.65 | 96,890,788.96 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（三） | 62,843,017.37 | 76,166,722.13 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（四） | 124,100,848.70 | 54,226,362.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（五） | 399,995.00 | 399,995.00 |
| 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 | 六（六） | 5,492,269.97 | 71,191,897.78 |
| 流动资产合计 | | 313,404,764.08 | 321,639,241.12 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六（七） | 0 | 29,072.48 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六（八） | 376,584.47 | 436,745.83 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六（九） | 4,408,824.57 | 2,243,328.28 |
| 无形资产 | 六（十） | 1,724,663.83 | 3,666,297.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六（十一） | 104,131,286.53 | 104,131,286.53 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六（十二） | 18,325,704.82 | 15,282,521.82 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 128,967,064.22 | 125,789,252.73 |
| 资产总计 | | 442,371,828.30 | 447,428,493.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六（十三） | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六（十四） | 9,736,967.56 | 19,844,499.29 |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六（十五） | 22,941,857.87 | 26,513,831.80 |
| 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 | 六（十六） | 1,655,403.12 | 981,928.82 |
| 应交税费 | 六（十七） | 24,700,684.08 | 24,524,516.80 |
| 其他应付款 | 六（十八） | 34,950,954.82 | 28,576,741.60 |
| 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 | 六（十九） | 1,377,110.08 | 1,234,443.82 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 103,362,977.53 | 109,675,962.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六（二十） | 6,320,984.47 | 6,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六（二十一） | 2,959,010.83 | 818,994.17 |
| 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 | 六（十二） | 356,666.72 | 490,416.71 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,636,662.02 | 7,309,410.88 |
| 负债合计 | | 112,999,639.55 | 116,985,373.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六（二十二） | 108,400,760.00 | 108,400,760.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（二十三） | 139,363,493.20 | 139,363,493.20 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六（二十四） | 2,965,813.68 | 2,965,813.68 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润 | 六（二十五） | 73,393,828.56 | 74,383,322.47 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 324,123,895.44 | 325,113,389.35 |
| 少数股东权益 | | 5,248,293.31 | 5,329,731.49 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 329,372,188.75 | 330,443,120.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 442,371,828.30 | 447,428,493.85 |

法定代表人：任艳

主管会计工作负责人：黄珊

会计机构负责人：徐磊

（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 |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,822,002.36 | 16,515,366.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 71,866,273.86 | 68,580,956.61 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 36,138,815.02 | 11,657,856.73 |
| 其他应收款 | | 86,135,915.37 | 87,342,965.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 399,995.00 | 399,995.00 |
| 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 | | 3,331,492.67 | 44,032,468.49 |
| 流动资产合计 | | 202,694,494.28 | 228,529,609.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 140,146,411.47 | 140,146,411.47 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 53,168.47 | 25,116.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,455,752.63 | 192,795.57 |
| 无形资产 | | 297,996.92 | 1,704,630.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 14,803,421.21 | 14,185,219.46 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 156,756,750.70 | 156,254,174.30 |
| 资产总计 | | 359,451,244.98 | 384,783,783.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 96,171,207.42 | 103,989,037.43 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 338,970.25 | 1,241.58 |
| 应交税费 | | 6,206,718.70 | 6,175,860.71 |
| 其他应付款 | | 5,471,001.63 | 22,303,038.85 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,230,234.52 | 3,235,767.20 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 162,698.10 | 187,059.90 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 116,580,830.62 | 140,892,005.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,295,940.06 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,295,940.06 | |
| 负债合计 | | 117,876,770.68 | 140,892,005.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 股本 | | 108,400,760.00 | 108,400,760.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 136,277,176.08 | 136,277,176.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,965,813.68 | 2,965,813.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -6,069,275.46 | -3,751,971.98 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 241,574,474.30 | 243,891,777.78 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 359,451,244.98 | 384,783,783.45 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 六（二十六） | 237,114,859.00 | 195,010,756.91 |
| 其中：营业收入 | 六（二十六） | 237,114,859.00 | 195,010,756.91 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 225,154,739.73 | 187,055,512.57 |
| 其中：营业成本 | 六（二十六） | 191,037,509.70 | 154,901,087.30 |
| 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 | 六（二十七） | 546,003.19 | 194,989.50 |
| 销售费用 | 六（二十八） | 7,126,595.01 | 7,343,218.03 |
| 管理费用 | 六（二十九） | 23,477,305.26 | 22,619,577.80 |
| 研发费用 | 六（三十） | 1,695,430.38 | 2,184,055.42 |
| 财务费用 | 六（三十一） | 1,271,896.19 | -187,415.48 |
| 其中：利息费用 | | 1,246,511.93 | 480,091.77 |
| 利息收入 | | 82,514.33 | 844,003.12 |
| 加：其他收益 | 六（三十二） | 1,438,995.08 | 12,304,298.90 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六（三十三） | -29,072.48 | 31,614.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六（三十四） | -16,152,947.19 | -3,833,198.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 11,349.56 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,782,905.32 | 16,469,308.87 |
| 加：营业外收入 | 六（三十五） | 86,006.60 | 247,379.39 |
| 减：营业外支出 | 六（三十六） | 290,806.32 | 978,161.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,987,705.04 | 15,738,526.39 |
| 减：所得税费用 | 六（三十七） | -1,916,772.95 | 3,145,314.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,070,932.09 | 12,593,211.45 |
| 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） | | -1,070,932.09 | 12,593,211.45 |
| 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） | | -81,438.18 | -324,567.94 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -989,493.91 | 12,917,779.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,070,932.09 | 12,593,211.45 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -989,493.91 | 12,917,779.39 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -81,438.18 | -324,567.94 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.12 |

法定代表人：任艳

主管会计工作负责人：黄珊

会计机构负责人：徐磊

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 56,476,114.15 | 39,933,066.69 |
| 减：营业成本 | | 40,227,583.46 | 29,697,110.43 |
| 税金及附加 | | 303,002.38 | 85,214.95 |
| 销售费用 | | 1,666,217.08 | 1,709,232.78 |
| 管理费用 | | 6,219,784.52 | 6,090,010.38 |
| 研发费用 | | 1,695,430.38 | 2,184,055.42 |
| 财务费用 | | 295,753.27 | 290,359.51 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 349,883.68 | 11,403,344.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -9,395,378.52 | -1,423,840.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,977,151.78 | 9,856,587.84 |
| 加：营业外收入 | | 41,739.20 | 124.00 |
| 减：营业外支出 | | 92.65 | 800.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,935,505.23 | 9,855,911.84 |
| 减：所得税费用 | | -618,201.75 | 2,074,060.92 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,317,303.48 | 7,781,850.92 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,317,303.48 | 7,781,850.92 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,317,303.48 | 7,781,850.92 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 219,006,122.97 | 165,769,358.71 |
| 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 | | | 463.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十八） | 18,646,463.71 | 41,889,912.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 237,652,586.68 | 207,659,735.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 188,489,885.27 | 203,203,359.64 |
| 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 | | 22,175,287.06 | 21,013,429.08 |
| 支付的各项税费 | | 3,042,057.90 | 1,183,690.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（三十八） | 31,913,874.80 | 22,378,404.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 245,621,105.03 | 247,778,884.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,968,518.35 | -40,119,148.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 11,349.56 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 11,349.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 90,942.04 | 1,152,161.46 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 90,942.04 | 1,152,161.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,942.04 | -1,140,811.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 37,953,691.22 | 24,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 37,953,691.22 | 24,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 37,632,706.75 | 16,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,246,511.93 | 528,187.52 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,879,218.68 | 17,428,187.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -925,527.46 | 7,471,812.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 2,018.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,984,987.85 | -33,786,129.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,763,475.24 | 56,549,604.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |

法定代表人：任艳

主管会计工作负责人：黄珊

会计机构负责人：徐磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 56,129,064.72 | 18,794,561.58 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | 18,450,777.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 56,129,064.72 | 37,245,338.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 58,678,656.96 | 34,527,349.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,352,119.03 | 4,408,549.30 |
| 支付的各项税费 | | 303,002.38 | 195,215.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,229,843.16 | -4,992,405.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,563,621.53 | 34,138,708.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,434,556.81 | 3,106,630.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 34,953.12 | 389,590.32 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 34,953.12 | 389,590.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,953.12 | -389,590.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 7,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 7,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 5,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 223,854.19 | 243,047.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,223,854.19 | 6,143,047.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -223,854.19 | 1,756,952.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -185.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -11,693,364.12 | 4,473,807.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,515,366.48 | 12,041,559.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,822,002.36 | 16,515,366.48 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | | 74,383,322.47 | 5,329,731.49 | 330,443,120.84 |
| 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 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | | 74,383,322.47 | 5,329,731.49 | 330,443,120.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -989,493.91 | -81,438.18 | -1,070,932.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -989,493.91 | -81,438.18 | -1,070,932.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|---------------|--------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (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 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | 73,393,828.56 | 5,248,293.31 | 329,372,188.75 | |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | | 61,465,543.08 | 5,654,299.43 | 317,849,909.39 |
| 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 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | | 61,465,543.08 | 5,654,299.43 | 317,849,909.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 12,917,779.39 | -324,567.94 | 12,593,211.45 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 12,917,779.39 | -324,567.94 | 12,593,211.45 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|---------------|--------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (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 | 108,400,760.00 | | | | 139,363,493.20 | | | | 2,965,813.68 | 74,383,322.47 | 5,329,731.49 | 330,443,120.84 |

法定代表人：任艳

主管会计工作负责人：黄珊

会计机构负责人：徐磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 108,400,760.00 | | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -3,751,971.98 | 243,891,777.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,400,760.00 | | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -3,751,971.98 | 243,891,777.78 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -2,317,303.48 | -2,317,303.48 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,317,303.48 | -2,317,303.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 108,400,760.00 | | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -6,069,275.46 | 241,574,474.30 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---|---|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 108,400,760.00 | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -11,533,822.90 | 236,109,926.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,400,760.00 | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -11,533,822.90 | 236,109,926.86 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 7,781,850.92 | 7,781,850.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,781,850.92 | 7,781,850.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 108,400,760.00 | | | | 136,277,176.08 | | | | 2,965,813.68 | | -3,751,971.98 | 243,891,777.78 |

三、 财务报表附注

商中在线科技股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司基本情况

商中在线科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身系厦门艾斯达信息科技有限公司, 由厦门互宇信息科技有限公司于 2007 年 11 月 23 日出资设立。2014 年 8 月 4 日, 公司整体变更设立为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91350200664741012F。

2015 年 1 月 12 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意厦门商中在线科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]90 号)批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码: 831916, 股票简称: 商中在线。

经过历年增发新股, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总额 108,400,760 股(每股面值 1 元)。

经营范围: 软件开发; 互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧); 互联网域名注册服务; 数据处理和存储服务; 其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目); 互联网接入及相关服务(不含网吧); 其他互联网服务(不含需经许可审批的项目); 经营各类商品和技术的进出口(不另附出扣商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 信息技术咨询服务; 计算机、软件及辅助设备零售。

公司业务性质和主要经营活动: 本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。

公司注册地址: 厦门市思明区高雄路 18 号通达国际中心 501、502 单元。

公司办公地址: 厦门观音山商务区通达大厦 5 楼

公司实际控制人: 本公司的母公司为泛亚信息技术江苏有限公司, 持股比例为 53.5872%, 最终实际控制人为颜健鸥。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 15 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”；新增 1 公司，商中在线云计算重庆有限公司，具体见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；参照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》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对

取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、六（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(十)“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、(十四)、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十四)(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产

出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经

营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合

同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计

入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一

致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|-----------------|--|
| 银行承兑汇票组合 | 本组合为风险较低的银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 商业承兑汇票组合 | 本组合为风险较高的商业承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照应收账款连续账龄的原则计算预期信用损失 |

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|--|---|
| 无风险组合 | 纳入合并范围的关联方组合 | 不计提坏账 |
| 信用风险特征组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方 |
|----------|--|--|
| 无风险组合 | 纳入合并范围的关联方组合、政府款项、保证金 | 不计提坏账 |
| 信用风险特征组合 | 包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(十一) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为域名等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十二) 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同

一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十三）持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值

损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、十“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未

确

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类

固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面

价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会

计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（十八）无形资产

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

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

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

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十）长期待摊费用摊销方法

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

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹

象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保

险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十四）收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）网络域名

具体确认方法：A、初次购买域名：客户申请购买域名成功并支付相应款项后，公司确认域名营业收入；B、域名续费及后续服务：公司确认已经收款或取得了收款凭据，为客户提供续费及其他增值服务后，确认营业收入。

（2）企业邮局及托管业务

具体确认方法：公司在已经收款或取得了收款的证据，并将企业邮局产品交付给客户时确认收入。

（3）软件销售

具体确认方法：A、对于无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；B、需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

（4）硬件销售

具体确认方法：在硬件产品发给客户并经客户验收合格后，相关的收入能够取得，商品所有权的主要风险和报酬转移给客户，确认硬件销售收入。

（5）互联网推广

互联网推广按照客户在互联网媒体的实际流量消耗或者影响效果形成验收

或效果报告单，对账确认，作为收入结算的依据。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（二十七）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中

产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本报告期本公司无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 应税劳务收入和应税服务收入 | 6.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 16.50%、25.00% |

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，其税率列示如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 本公司 | 25.00% |
| 无锡捌叁壹玖壹陆科技有限公司 | 25.00% |
| 厦门商中在线信息技术有限公司 | 25.00% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|----------------|-----------|
| 无锡泛亚信息技术有限公司 | 25.00% |
| 香港信诺信息科技有限公司 | 16.50% |
| 北京新网互联软件服务有限公司 | 25.00% |
| 无锡易联电商信息技术有限公司 | 25.00% |
| 无锡搜派信息技术有限公司 | 25.00% |
| 浙江搜派信息科技有限公司 | 25.00% |
| 喀什搜派信息技术有限公司 | 25.00% |
| 无锡亚近信息技术有限公司 | 25.00% |
| 喀什新网互联信息技术有限公司 | 25.00% |
| 泛亚信息技术(福建)有限公司 | 25.00% |
| 福建省兴逸泽信息科技有限公司 | 25.00% |
| 浙江聚搜信息科技有限公司 | 25.00% |
| 商中在线云计算重庆有限公司 | 25.00% |

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》、2022 年第 11 号《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位若未特别注明者均为人民币元，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 60,696.09 | 113,273.88 |
| 银行存款 | 13,679,739.37 | 22,312,735.40 |
| 其他货币资金 | 38,051.93 | 337,465.96 |
| 合计 | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |

(二) 应收账款

1、应收账款

| 项目 | 2022. 12. 31 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 123, 979, 597. 60 | 17, 189, 451. 95 | 106, 790, 145. 65 |
| 合计 | 123, 979, 597. 60 | 17, 189, 451. 95 | 106, 790, 145. 65 |

(续)

| 项目 | 2021. 12. 31 | | |
|------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 106, 468, 467. 64 | 9, 577, 678. 68 | 96, 890, 788. 96 |
| 合计 | 106, 468, 467. 64 | 9, 577, 678. 68 | 96, 890, 788. 96 |

2、坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 |
|---------|-------------------|--------------|------------------|
| 1 年以内 | 18, 802, 347. 54 | 5. 00% | 940, 117. 38 |
| 1 至 2 年 | 76, 757, 722. 48 | 10. 00% | 7, 675, 772. 25 |
| 2 至 3 年 | 13, 652, 796. 50 | 20. 00% | 2, 730, 559. 30 |
| 3 至 4 年 | 3, 656, 874. 08 | 30. 00% | 1, 097, 062. 22 |
| 4 至 5 年 | 10, 606, 527. 00 | 40. 00% | 4, 242, 610. 80 |
| 5 年以上 | 503, 330. 00 | 100. 00% | 503, 330. 00 |
| 合计 | 123, 979, 597. 60 | | 17, 189, 451. 95 |

(2) 坏账准备的变动

| 项目 | 2022. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022. 12. 31 |
|----------|-----------------|-----------------|------|-------|------------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 9, 577, 678. 68 | 7, 611, 773. 27 | | | 17, 189, 451. 95 |

3、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 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------------|-----------|------------|------------------|
| 百度时代网络技术（北京）有限公司 | 44, 475, 309. 98 | 1-2 年 | 35. 87% | 4, 447, 531. 00 |
| 天津佰铭网络科技有限公司 | 31, 201, 080. 87 | 1-2、2-3 年 | 25. 17% | 4, 405, 644. 30 |
| 无锡聚合广告传媒有限公司 | 3, 468, 919. 18 | 1-2 年 | 2. 80% | 346, 891. 92 |
| 江苏优品时代科技有限公司 | 10, 000, 000. 00 | 1-2 年 | 8. 07% | 1, 000, 000. 00 |
| 上海茂均广告有限公司 | 5, 776, 704. 00 | 1-2 年 | 4. 66% | 577, 670. 40 |
| 合计 | 94, 922, 014. 03 | | 76. 56% | 10, 777, 737. 62 |

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,587,744.58 | 96.41 | 65,397,379.22 | 85.86 |
| 1-2 年 | 1,342,335.22 | 2.14 | 10,061,522.59 | 13.21 |
| 2-3 年 | 206,749.33 | 0.33 | 375,920.80 | 0.49 |
| 3 年以上 | 706,188.24 | 1.12 | 331,899.52 | 0.44 |
| 合计 | 62,843,017.37 | 100.00 | 76,166,722.13 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|-------------|-------|-------|
| 三六零科技集团有限公司 | 非关联方 | 37,762,372.39 | 60.09% | 1 年以内 | 预充款 |
| 北京灵运网络科技有限公司 | 非关联方 | 14,201,600.05 | 22.60% | 1 年以内 | 预充款 |
| 巨量同创(天津)网络科技有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 3.18% | 1 年以内 | 预充款 |
| 无锡网络时代电子商务有限公司 | 非关联方 | 1,200,000.00 | 1.91% | 1 年以内 | 预充款 |
| 掌势(江苏)信息技术有限公司 | 非关联方 | 800,500.00 | 1.27% | 1 年以内 | 预充款 |
| 合 计 | | 55,964,472.44 | 89.05% | - | |

(四) 其他应收款

| 项 目 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | 2,462,288.90 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 124,100,848.70 | 51,764,073.11 |
| 合 计 | 124,100,848.70 | 54,226,362.01 |

1、其他应收款情况

| 项目 | 2022. 12. 31 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 137,028,330.54 | 12,927,481.84 | 124,100,848.70 |
| 合计 | 137,028,330.54 | 12,927,481.84 | 124,100,848.70 |

(续)

| 项目 | 2021. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 56,150,381.03 | 4,386,307.92 | 51,764,073.11 |
| 合计 | 56,150,381.03 | 4,386,307.92 | 51,764,073.11 |

2、坏账准备

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------|----------------|-------------------|---------------|----|
| 组合计提: | | | | |
| 组合 1 | 26,274,788.01 | | | |
| 组合 2 | 110,753,542.53 | 11.67 | 12,927,481.84 | |
| 合计 | 137,028,330.54 | | 12,927,481.84 | |

2022 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备: 无。

2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下: 无。

3、坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 4,386,307.92 | | | 4,386,307.92 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 8,541,173.92 | | | 8,541,173.92 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 12,927,481.84 | | | 12,927,481.84 |

4、其他应收款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 |
|---------|----------------|---------------|
| 员工备用金 | 823,426.11 | 894,462.31 |
| 押金/保证金 | 24,122,127.00 | 21,260,683.88 |
| 代垫款 | 1,329,234.90 | 916,835.43 |
| 其他往来款 | 110,753,542.53 | 33,078,399.41 |
| 小 计 | 137,028,330.54 | 56,150,381.03 |
| 减: 坏账准备 | 12,927,481.84 | 4,386,307.92 |
| 合 计 | 124,100,848.70 | 51,764,073.11 |

5、其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|------|------|----|------------------|----------|
|------|--------|------|------|----|------------------|----------|

| | | | | | | |
|------------------|---|-----|---------------|----------|--------|--------------|
| 巨量同创(天津)网络科技有限公司 | 否 | 往来款 | 30,000,000.00 | 1-2年 | 21.89% | 3,000,000.00 |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司 | 否 | 押金 | 20,122,127.00 | 2-3年 | 14.68% | - |
| 天津如日方升网络科技有限公司 | 否 | 往来款 | 20,000,000.00 | 1-2、2-3年 | 14.60% | 3,000,000.00 |
| 福建聚搜广告有限公司 | 否 | 往来款 | 15,516,190.00 | 1年以内 | 11.32% | 775,809.50 |
| 上海溪诚信息科技有限公司 | 否 | 往来款 | 9,056,225.78 | 2-3年 | 6.61% | 1,811,245.16 |
| 合计 | — | | 94,694,542.78 | | 69.11% | 8,587,054.66 |

(五) 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 域名 | 399,995.00 | | 399,995.00 | 399,995.00 | | 399,995.00 |
| 合计 | 399,995.00 | | 399,995.00 | 399,995.00 | | 399,995.00 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 预付充值卡 | | 66,513,317.62 |
| 增值税留抵税额 | 5,377,707.82 | 3,642,415.50 |
| 房租费摊销 | 12,965.15 | 391,967.17 |
| 其他 | 101,597.00 | 644,197.49 |
| 合计 | 5,492,269.97 | 71,191,897.78 |

(七) 长期股权投资

对联营企业投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 上年年末余额 |
|----------------|--------|-----------|
| 无锡易联智慧网络科技有限公司 | | 28,359.96 |
| 常州易联智慧网络科技有限公司 | | 712.52 |
| 合计 | | 29,072.48 |

续表一

| 被投资单位 | 本期增加 | | | | |
|---------|------|-------------|----------|--------|----|
| | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 无锡易联智慧网 | | | | | |

| 被投资单位 | 本期增加 | | | | |
|----------------|------|-------------|----------|--------|----|
| | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 络科技有限公司 | | | | | |
| 常州易联智慧网络科技有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

续表二

| 被投资单位 | 本期减少 | | | | | |
|----------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|
| | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 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 | 其他 |
| 无锡易联智慧网络科技有限公司 | | 28,359.96 | | | | |
| 常州易联智慧网络科技有限公司 | | 712.52 | | | | |
| 合计 | | 29,072.48 | | | | |

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 376,584.47 | 436,745.83 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 376,584.47 | 436,745.83 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.上年年末余额 | 3,465,900.20 | 215,897.90 | 3,681,798.10 |
| 2.本期增加金额 | 90,942.04 | | 90,942.04 |
| (1)购置 | 90,942.04 | | 90,942.04 |
| 3.本期减少金额 | 1,719,842.08 | | 1,719,842.08 |
| (1)处置或报废 | 1,719,842.08 | | 1,719,842.08 |
| 4.期末余额 | 1,837,000.16 | 215,897.90 | 2,052,898.06 |
| 二、累计折旧 | | | |

| | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 上年年末余额 | 3,236,507.03 | 8,545.24 | 3,245,052.27 |
| 2. 本期增加金额 | 99,827.65 | 51,275.75 | 151,103.40 |
| (1) 计提 | 99,827.65 | 51,275.75 | 151,103.40 |
| 3. 本期减少金额 | 1,719,842.08 | | 1,719,842.08 |
| (1) 处置或报废 | 1,719,842.08 | | 1,719,842.08 |
| 4. 期末余额 | 1,616,492.60 | 59,820.99 | 1,676,313.59 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 上年年末余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 220,507.56 | 156,076.91 | 376,584.47 |
| 2. 上年年末账面价值 | 229,393.17 | 207,352.66 | 436,745.83 |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

(九) 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 3,672,694.92 | 3,672,694.92 |
| 2、本年增加金额 | 3,797,223.52 | 3,797,223.52 |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| 4、年末余额 | 7,469,918.44 | 7,469,918.44 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 1,429,366.64 | 1,429,366.64 |
| 2、本年增加金额 | 1,631,727.23 | 1,631,727.23 |
| (1) 计提 | 1,631,727.23 | 1,631,727.23 |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、年末余额 | 3,061,093.87 | 3,061,093.87 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | - | - |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 2、本年增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、年末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | - | - |
| 1、年末账面价值 | 4,408,824.57 | 4,408,824.57 |
| 2、年初账面价值 | 2,243,328.28 | 2,243,328.28 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 上年年末余额 | 14,273,378.28 | 14,273,378.28 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 14,273,378.28 | 14,273,378.28 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 上年年末余额 | 10,607,080.49 | 10,607,080.49 |
| 2. 本期增加金额 | 1,941,633.96 | 1,941,633.96 |
| (1) 计提 | 1,941,633.96 | 1,941,633.96 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 12,548,714.45 | 12,548,714.45 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 上年年末余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |

| 项目 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,724,663.83 | 1,724,663.83 |
| 2. 上年年末账面价值 | 3,666,297.79 | 3,666,297.79 |

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

| 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 | | |
| 无锡易联电商信息技术有限公司 | 8,245,646.40 | | | | | 8,245,646.40 |
| 浙江搜派信息科技有限公司 | 14,980,238.66 | | | | | 14,980,238.66 |
| 北京新网互联软件服务有限公司 | 80,905,401.47 | | | | | 80,905,401.47 |
| 合计 | 104,131,286.53 | | | | | 104,131,286.53 |

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京新网互联软件服务有限公司：公司对北京新网互联软件服务有限公司包含商誉的资产组账面价值在评估基准日 2022 年 12 月 31 日时为 10,838.65 万元，无锡桥一资产评估事务所（有限合伙）于 2023 年 4 月 20 日出具了桥一评报字（2023）第 46 号评估报告，关于北京新网互联软件服务有限公司对应的资产组评估项目，报告显示截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有北京新网互联软件服务有限公司与商誉相关的资产组经收益法评估的价值为 12,076.00 万元，高于本公司账面价值，期末商誉不存在减值。

无锡易联电商信息技术有限公司：公司对无锡易联电商信息技术有限公司包含商誉的资产组账面价值在评估基准日 2022 年 12 月 31 日时为 3,487.35 万元，无锡桥一资产评估事务所（有限合伙）于 2023 年 4 月 20 日出具了桥一评报字（2023）第 0044 号评估报告，关于无锡易联电商信息技术有限公司对应的资产组评估项目，报告显示截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有无锡易联电商信息技术有限公司股权与商誉相关的资产组经收益法评估的价值为 4,581.45 万元，高于本公司账面价值，期末商誉不存在减值。

浙江搜派信息科技有限公司：公司对浙江搜派信息科技有限公司包含商誉的资产组账面价值在评估基准日 2022 年 12 月 31 日时为 6,612.45 万元，无锡桥一资产评估事务所（有限合伙）于 2023 年 4 月 20 日出具了桥一评报字（2023）第 45 号评估报告，关于浙江搜派信息科技有限公司对应的资产组评估项目，报告显示截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有浙江搜派信息科技有限公司股权与商誉相关的资产组经收益法评估的价值为 6,775.01 万元，高于本公司账面价值，期末商誉不存在减值。

3、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

北京新网：公司在进行减值测试时，根据公司对各资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据公司历史经验及对行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据各资产组的税前折现率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 30,116,933.79 | 7,529,233.45 | 9,947,112.10 | 2,486,778.03 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 43,185,885.48 | 10,796,471.37 | 51,182,975.17 | 12,795,743.79 |
| 合计 | 73,302,819.27 | 18,325,704.82 | 61,130,087.27 | 15,282,521.82 |

2、经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,426,666.88 | 356,666.72 | 1,961,666.84 | 490,416.71 |
| 合计 | 1,426,666.88 | 356,666.72 | 1,961,666.84 | 490,416.71 |

（十三）短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 2022年2月23日, 本公司向兴业银行厦门观音山支行借款人民币5,000,000.00元, 借款到期日为2023年2月22日, 借款条件: 公司实际控制人颜健鸥为该笔借款提供保证。

(2) 2022年3月29日, 本公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款人民币3,000,000.00元, 借款到期日为2023年3月28日, 借款条件: 公司实际控制人颜健鸥、任艳、泛亚信息技术江苏有限公司为该笔借款提供保证。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付采购款 | 9,736,967.56 | 19,844,499.29 |
| 合计 | 9,736,967.56 | 19,844,499.29 |

2、截至2022年12月31日止, 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 合同负债

1、合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 22,941,857.87 | 26,513,831.80 |
| 减: 计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合计 | 22,941,857.87 | 26,513,831.80 |

(十六) 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 |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 959,006.88 | 21,284,343.66 | 20,587,947.42 | 1,655,403.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 22,921.94 | 1,741,426.90 | 1,764,348.84 | - |
| 合计 | 981,928.82 | 23,025,770.56 | 22,352,296.26 | 1,655,403.12 |

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 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 946,346.44 | 19,367,968.39 | 18,658,911.71 | 1,655,403.12 |
| 二、职工福利费 | | 203,483.88 | 203,483.88 | - |
| 三、社会保险费 | 12,660.44 | 1,057,588.41 | 1,070,248.85 | - |
| 其中: 医疗保险费 | 11,893.65 | 801,975.70 | 813,869.35 | - |
| 工伤保险费 | 418.88 | 121,155.50 | 121,574.38 | - |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费 | 347.91 | 134,457.21 | 134,805.12 | - |
| 四、住房公积金 | | 655,302.98 | 655,302.98 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | - |
| 合计 | 959,006.88 | 21,284,343.66 | 20,587,947.42 | 1,655,403.12 |

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 |
|-----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 1. 基本养老保险 | 22,285.16 | 1,444,216.00 | 1,466,501.16 | - |
| 2. 失业保险费 | 636.78 | 297,210.90 | 297,847.68 | - |
| 3. 企业年金缴费 | | | | - |
| 合计 | 22,921.94 | 1,741,426.90 | 1,764,348.84 | - |

(十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,415,285.25 | 3,188,994.96 |
| 企业所得税 | 22,097,018.10 | 21,298,252.80 |
| 个人所得税 | 177,009.20 | 29,719.17 |
| 城市维护建设税 | 5,605.48 | 4,404.09 |
| 教育费附加 | 4,003.92 | 3,145.78 |
| 印花税 | 1,762.13 | |
| 合计 | 24,700,684.08 | 24,524,516.80 |

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 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 | 34,950,954.82 | 28,576,741.60 |
| 合计 | 34,950,954.82 | 28,576,741.60 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 关联方资金 | 23,930,250.28 | 19,923,592.23 |
| 员工借款 | 245,300.00 | 165,264.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 3,164,651.89 | |
| 长期未提取充值款 | 4,952,149.15 | |
| 其他 | 2,658,603.50 | 8,487,885.37 |
| 合计 | 34,950,954.82 | 28,576,741.60 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,377,110.08 | 1,234,443.82 |
| 合计 | 1,377,110.08 | 1,234,443.82 |

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 6,320,984.47 | 6,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 6,320,984.47 | 6,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 银行 | 金额 | 开始日期 | 终止日期 | 年息率 | 信用/保证/抵押/质押 | 保证人/抵(质)押物 |
|----------------|--------------|------------|------------|----------|-------------|------------|
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 833,583.32 | 2022-09-11 | 2024-08-28 | 14.4000% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 612,561.26 | 2022-09-16 | 2024-09-28 | 14.4000% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 64,166.66 | 2022-11-08 | 2024-10-28 | 13.6800% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 122,500.01 | 2022-09-30 | 2024-09-28 | 15.8400% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 80,000.00 | 2022-12-09 | 2024-11-28 | 14.1120% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 2,925,000.00 | 2022-06-10 | 2024-06-18 | 12.6000% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 87,138.75 | 2022-09-16 | 2024-09-01 | 16.2000% | 保证 | 任艳 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 366,776.66 | 2022-09-19 | 2024-10-01 | 16.2000% | 保证 | 任艳 |
| 华润深国投信托有限公司 | 1,229,257.81 | 2022-06-09 | 2024-06-14 | 14.4000% | 保证 | 宋寿康 |

| | | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--|
| 合计 | 6,320,984.47 | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--|

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 4,702,320.88 | 2,053,437.99 |
| 减：未确认融资费用 | 366,199.97 | |
| 小计 | 4,336,120.91 | 2,053,437.99 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注43） | 1,377,110.08 | 1,234,443.82 |
| 合计 | 2,959,010.83 | 818,994.17 |

(二十二) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 108,400,760.00 | | | | | | 108,400,760.00 |

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 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） | 139,363,493.20 | | | 139,363,493.20 |
| 合计 | 139,363,493.20 | | | 139,363,493.20 |

(二十四) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,965,813.68 | | | 2,965,813.68 |
| 合计 | 2,965,813.68 | | | 2,965,813.68 |

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 74,383,322.47 | 61,465,543.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 74,383,322.47 | 61,465,543.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -989,493.91 | 12,917,779.39 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|---------------|---------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 73,393,828.56 | 74,383,322.47 |

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |

2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 互联网行业 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |
| 合计 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |

3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 合计 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 互联网营销业务 | 163,704,752.26 | 143,924,927.54 | 134,419,360.55 | 107,683,370.23 |
| 域名业务 | 58,012,364.56 | 32,553,573.99 | 51,584,463.68 | 40,965,525.22 |
| 其他业务 | 15,397,742.18 | 14,559,008.17 | 9,006,932.68 | 6,252,191.85 |
| 合计 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |

4、2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 在某一时间段确认收入 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |
| 合计 | 237,114,859.00 | 191,037,509.70 | 195,010,756.91 | 154,901,087.30 |

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 115,335.66 | 91,580.10 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 教育费附加 | 82,382.56 | 65,911.20 |
| 印花税 | 341,463.38 | 37,498.20 |
| 其他 | 6,821.59 | |
| 合计 | 546,003.19 | 194,989.50 |

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 5,513,469.22 | 6,002,476.07 |
| 市场及推广费用 | 437,945.52 | 784,918.10 |
| 福利费 | 17,290.00 | 8,822.00 |
| 差旅费 | 316,771.68 | 301,496.35 |
| 业务招待费 | 285,891.70 | 180,788.78 |
| 办公费 | 189,010.95 | 35,190.00 |
| 无形资产摊销 | 359,253.30 | |
| 其他 | 6,962.64 | 29,526.73 |
| 合计 | 7,126,595.01 | 7,343,218.03 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,281,726.73 | 14,847,077.82 |
| 折旧费用 | 1,782,830.63 | 1,430,113.44 |
| 办公水电费 | 1,110,419.78 | 1,132,357.40 |
| 业务招待费 | 275,568.82 | 407,371.33 |
| 房屋租赁费 | 938,914.34 | 475,612.10 |
| 通讯费 | 272,302.88 | 409,739.89 |
| 中介服务费 | 1,052,459.63 | 1,286,025.55 |
| 无形资产摊销 | 1,238,614.86 | 1,711,897.84 |
| 其他 | 133,279.14 | 517,440.15 |
| 差旅费 | 391,188.45 | 401,942.28 |
| 合计 | 23,477,305.26 | 22,619,577.80 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资及附加费用 | 1,230,574.61 | 1,013,821.52 |
| 其他 | 464,855.77 | 1,170,233.90 |
| 合计 | 1,695,430.38 | 2,184,055.42 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------------|
| 利息支出 | 1,246,511.93 | 480,091.77 |
| 减：利息收入 | 82,514.33 | 844,003.12 |
| 汇兑损益 | | -2,018.84 |
| 手续费及其他 | 107,898.59 | 178,514.71 |
| 合计 | 1,271,896.19 | -187,415.48 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | | 123,896.86 | |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 4,181.38 | 1,104.20 | 与收益相关 |
| 增值税加计扣除抵减金额 | 1,434,813.70 | 12,179,297.84 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,438,995.08 | 12,304,298.90 | / |

(三十三) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -29,072.48 | 29,072.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | --- |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | --- |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | --- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | --- |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | --- |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | --- |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | | 2,542.20 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资终止确认收益 | | |
| 合计 | -29,072.48 | 31,614.68 |

(三十四) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -7,611,773.27 | -2,879,827.29 |
| 其他应收款坏账损失 | -8,541,173.92 | -953,371.32 |
| 合 计 | -16,152,947.19 | -3,833,198.61 |

(三十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 86,006.60 | 175,755.22 | 86,006.60 |
| 其他 | | 71,624.17 | |
| 合计 | 86,006.60 | 247,379.39 | 86,006.60 |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|-----------|--------|-------------|
| 收到厦门市思明区商务局 2021 年度租赁商务服务业奖励金 | 50,000.00 | | 收益相关 |
| 2019 年国税代扣代缴增值税手续费补贴 | 34,506.60 | | 收益相关 |
| 毕业生补贴 | 1,500.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 86,006.60 | | |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 捐赠支出 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 罚款滞纳金支出 | 290,806.32 | | 290,806.32 |
| 其他 | | 978,161.87 | |
| 合计 | 290,806.32 | 978,161.87 | 290,806.32 |

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,126,410.05 | 1,600,409.63 |
| 递延所得税费用 | -3,043,183.00 | 1,544,905.31 |
| 合计 | -1,916,772.95 | 3,145,314.94 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,987,705.04 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -746,926.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 70,002.63 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -788,206.13 |
| 加计扣除 | -317,893.20 |
| 递延所得税负债的影响 | -133,749.99 |
| 所得税费用 | -1,916,772.95 |

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 86,006.60 | 1,186,944.13 |
| 利息收入 | 82,514.33 | 844,009.41 |
| 违约金、罚款收入 | | 1,053.68 |
| 关联方往来 | 12,944,550.00 | |
| 其他往来款 | 5,533,392.78 | 39,857,905.36 |
| 合计 | 18,646,463.71 | 41,889,912.58 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的期间费用 | 9,988,648.70 | 8,799,654.46 |
| 代福建聚搜广告有限公司付充值款 | 15,516,190.00 | |
| 罚款 | 290,806.31 | |
| 押金保证金 | 730,000.00 | |
| 其他代付款 | 5,388,229.79 | 13,578,750.13 |
| 合计 | 31,913,874.80 | 22,378,404.59 |

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,070,932.09 | 12,593,211.45 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 16,152,947.19 | 3,833,198.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 151,103.40 | 88,825.87 |
| 使用权资产折旧 | 1,631,727.23 | 1,429,366.64 |
| 无形资产摊销 | 1,941,633.96 | 1,943,932.80 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -11,349.56 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,271,896.19 | 526,168.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 29,072.48 | -31,614.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,043,183.00 | 1,678,655.30 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -133,749.99 | -133,749.99 |
| 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） | -44,458,223.40 | -19,576,712.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 19,559,189.68 | -42,459,081.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,968,518.35 | -40,119,148.95 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 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 | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |
| 减：现金的上年年末余额 | 22,763,475.24 | 56,549,604.77 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,984,987.85 | -33,786,129.53 |

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 | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |
| 其中：库存现金 | 60,696.09 | 113,273.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,679,739.37 | 22,312,735.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 38,051.93 | 337,465.96 |
| 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 | 13,778,487.39 | 22,763,475.24 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十) 外币货币性项目

1、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 | 300.77 | 6.9646 | 2,094.74 |
| 其中：美元 | 300.77 | 6.9646 | 2,094.74 |

2、政府补助

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------------------------------|----------|--------------|-----------|--------|
| 增值税加计 10%扣除 | 收益相关 | 1,434,813.70 | | |
| 个税返还 | 收益相关 | 4,181.38 | | |
| 收到厦门市思明区商务局 2021 年度租赁商务服务业奖励金 | 收益相关 | | 50,000.00 | |
| 2019 年国税代扣代缴增值税手续费补贴 | 收益相关 | | 34,506.60 | |
| 毕业生补贴 | 收益相关 | | 1,500.00 | |
| 合计 | | 1,438,995.08 | 86,006.60 | |

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2022 年新增全资子公司商中在线云计算重庆有限公司，合并范围较上年增加 1 户。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

| 序号 | 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----|----------------|-------|-----|--|------|------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 1 | 无锡捌叁壹玖壹陆科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 电子产品开发；数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口 | 100% | | 发起设立 |
| 2 | 厦门商中在线信息技术有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件开发；互联网域名注册服务 | 100% | | 发起设立 |
| 3 | 无锡泛亚信息技术有限公司 | 无锡 | 无锡 | 数据处理和存储服务；电子产品开发 | 100% | | 同一控制下合并 |
| 4 | 无锡易联电商信息技术有限公司 | 无锡 | 无锡 | 计算机软硬件、网络系统的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；培训服务（不含发证） | | 100% | 非同一控制下合并 |
| 5 | 无锡搜派信息技术有限公司 | 无锡 | 无锡 | 数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口 | | 100% | 非同一控制下合并 |
| 6 | 浙江搜派信息科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 信息技术的研发；网络技术推广；广告制作与发布；网页设计；网站制作；计算机软件服务；企业信息服务 | | 100% | 非同一控制下合并 |
| 7 | 喀什搜派信息技术有限公司 | 喀什 | 喀什 | 网络科技，动漫设计及创意服务；技术咨询，技术开发，技术转让 | | 100% | 发起设立 |
| 8 | 香港信诺信息科技有限公司 | 香港 | 香港 | 软件开发；互联网域名注册服务；互联网信息服务；其他互联网服务 | 100% | | 发起设立 |
| 9 | 北京新网互联软件服务有限公司 | 北京 | 北京 | 设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务、应用软件服务 | 100% | | 非同一控制下合并 |
| 10 | 喀什新网互联信息技术有限公司 | 喀什 | 喀什 | 设计、制作、代理、发布国内各类广告；基础软件服务、应用软件服务 | | 60% | 发起设立 |
| 11 | 商中在线云计算重庆有限公司 | 重庆 | 重庆 | 设计、制作、代理、发布国内各类广告；基础软件服务、应用软件服务 | 70% | | 发起设立 |
| 12 | 无锡亚近信息技术有限公司 | 无锡 | 无锡 | 数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口 | 100% | | 发起设立 |
| 13 | 泛亚信息技术（福建）有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件和信息技术服务业 | 100% | | 同一控制下合并 |
| 14 | 福建省兴逸泽信息科技有限公司 | 福州 | 福州 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | | 100% | 非同一控制下合并 |
| 15 | 浙江聚搜信息科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 软件和信息技术服务业 | 100% | | 发起设立 |

2、重要的非全资子公司

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | 29,072.48 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -29,072.48 | 29,072.48 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -29,072.48 | 29,072.48 |

其他说明：本公司的二级子公司无锡易联电商信息技术有限公司投资联营企业无锡易联智慧网络科技有限公司及常州易联智慧网络科技有限公司，两公司均为发起设立，持股比例均是51%。由于无锡易联电商信息技术有限公司未对上述两公司实缴出资，控制权由联营方享有。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 泛亚信息技术江苏有限公司 | 无锡 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 5000 万元 | 53.5872% | 53.5872% |

本公司的控股股东为泛亚信息技术江苏有限公司,实际控制人为颜健鸥。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 上海必度广告有限公司 | 同一实控人 |
| 泛亚网络技术(上海)有限公司 | 同一控股股东 |
| 江苏泰得科技股份有限公司 | 同一实控人 |
| 无锡莱德广告传媒有限公司 | 同一控股股东 |
| 无锡市清风信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 宜黄县泛亚信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 无锡乾云信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 上海泛亚聚胜广告科技有限公司 | 同一控股股东 |
| 新余泛亚投资合伙企业(有限合伙) | 同一控股股东 |
| 新余亚商投资合伙企业(有限合伙) | 同一控股股东 |

| | |
|-----------------|-----------|
| 喀什泛亚信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 无锡原本文化传播有限公司 | 同一控股股东 |
| 无锡上学啦网络信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 江西泛亚信息技术有限公司 | 同一控股股东 |
| 任艳 | 董事长 |
| 朱尹民 | 董事 |
| 欧阳春炜 | 董事 |
| 许姝 | 总经理、董事 |
| 蔡金诚 | 董事 |
| 宋寿康 | 监事会主席 |
| 徐文晖 | 监事 |
| 张丽娟 | 监事 |
| 韩静 | 职工代表监事 |
| 林玲 | 职工代表监事 |
| 徐磊 | 副总经理、财务总监 |
| 赵叙飞 | 副总经理 |
| 沈思鹏 | 副总经理 |
| 费春虹 | 董事会秘书 |

(四) 关联方交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|-----------|------------|------------|
| 任艳 | 833,583.32 | 2022-9-11 | 2024-8-28 | 否 |
| 任艳 | 612,561.26 | 2022-9-16 | 2024-9-28 | 否 |
| 任艳 | 64,166.66 | 2022-11-8 | 2024-10-28 | 否 |
| 任艳 | 122,500.01 | 2022-9-30 | 2024-9-28 | 否 |
| 任艳 | 80,000.00 | 2022-12-9 | 2024-10-28 | 否 |
| 任艳 | 2,925,000.00 | 2022-6-10 | 2024-6-18 | 否 |
| 任艳 | 87,138.75 | 2022-9-16 | 2024-9-1 | 否 |
| 任艳 | 366,776.66 | 2022-9-19 | 2024-10-1 | 否 |
| 宋寿康 | 1,229,257.81 | 2022-6-9 | 2024-6-14 | 否 |
| 颜健欧、任艳 | 3,000,000.00 | 2022-3-29 | 2023-3-28 | 是 |
| 颜健欧 | 5,000,000.00 | 2022-2-23 | 2023-2-23 | 是 |

本期担保全部为关联方为本公司借款的提供的保证担保。

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 泛亚信息技术江苏有限公司 | 23,786,400.28 | 19,839,993.27 |

| | | | |
|-------|-------------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 江苏易联电商信息技术有限公司 | | |
| 其他应付款 | 泛亚电子商务(中国)有限公司 常州分公司 | | 33,548.96 |
| 其他应付款 | 任艳 | 104,000.00 | 31,000.00 |
| 其他应付款 | 颜健鸥 | 39,850.00 | 19,050.00 |
| | 合计 | 23,930,250.28 | 19,923,592.23 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

| 项目 | 2022.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 81,491,103.60 | 9,624,829.74 | 71,866,273.86 |
| 合计 | 81,491,103.60 | 9,624,829.74 | 71,866,273.86 |

(续)

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 73,135,699.70 | 4,554,743.09 | 68,580,956.61 |
| 合计 | 73,135,699.70 | 4,554,743.09 | 68,580,956.61 |

2、坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,599,936.58 | 5.00% | 79,996.83 |
| 1—2年 | 66,735,604.91 | 10.00% | 6,673,560.49 |
| 2—3年 | 12,855,362.11 | 20.00% | 2,571,072.42 |
| 3—4年 | - | 30.00% | - |
| 4—5年 | - | 40.00% | - |
| 5年以上 | 300,200.00 | 100.00% | 300,200.00 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 81,491,103.60 | 9,624,829.75 |
|----|---------------|--------------|

(2) 坏账准备的变动

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|----------|--------------|--------------|------|-------|--------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 4,554,743.09 | 5,070,086.65 | | | 9,624,829.74 |

1、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 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|---------------|----------|------------|--------------|
| 百度时代网络技术（北京）有限公司 | 44,475,309.98 | 1-2年 | 54.58% | 4,447,531.00 |
| 天津佰铭网络科技有限公司 | 31,201,080.87 | 1-2、2-3年 | 38.29% | 4,405,644.30 |
| 上海茂均广告有限公司 | 3,468,919.18 | 1-2年 | 4.26% | 346,891.92 |
| 京东云计算有限公司 | 611,936.58 | 1年以内 | 0.75% | 30,596.83 |
| 福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司 | 300,200.00 | 5年以上 | 0.37% | 300,200.00 |
| 合计 | 80,057,446.61 | - | 98.24% | 9,530,864.04 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 2,462,288.90 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 86,135,915.37 | 84,880,676.94 |
| 合计 | 86,135,915.37 | 87,342,965.84 |

1、其他应收款

| 项目 | 2022.12.31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 92,485,366.71 | 6,349,451.34 | 86,135,915.37 |
| 合计 | 92,485,366.71 | 6,349,451.34 | 86,135,915.37 |

(续)

| 项目 | 2021.12.31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 86,904,836.41 | 2,024,159.47 | 84,880,676.94 |
| 合计 | 86,904,836.41 | 2,024,159.47 | 84,880,676.94 |

2、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 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 72,071,429.51 | 66,465,643.25 |
| 押金/保证金 | 20,413,937.20 | 20,432,742.48 |
| 其他 | | 6,450.68 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计 | 92,485,366.71 | 86,904,836.41 |
| 减：坏账准备 | 6,349,451.34 | 2,024,159.47 |
| 合 计 | 86,135,915.37 | 84,880,676.94 |

3、坏账准备

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：账准备计提情况

| | 账面余额 | 未来 12 月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|-------|---------------|-----------------|--------------|---------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 组合 1 | 55,715,610.01 | | | 合并范围内关联方、押金、备用金、保证金 |
| 组合 2 | 36,769,756.70 | 17.27% | 6,349,451.34 | 除组合 1 上述以外 |
| 合计 | 92,485,366.71 | | 6,349,451.34 | |

(2) 坏账准备变动

| 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） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 2,024,159.47 | | | 2,024,159.47 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,325,291.87 | | | 4,325,291.87 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 6,349,451.34 | | | 6,349,451.34 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|-------|---------------|-----------|------------------|--------------|
| 厦门商中在线信息技术有限公司 | 合并范围内关联方 | 往来款 | 33,143,250.00 | 1-2、2-3 年 | 35.84% | 0 |
| 百度时代网络技术（北京）有限公司 | 否 | 押金 | 20,122,127.00 | 2-3 年 | 21.76% | 0 |
| 天津如日方升网络科技有限公司 | 否 | 预付合作款 | 20,000,000.00 | 1-2、2-3 年 | 21.63% | 3,000,000.00 |
| 上海溪诚信息科技有限公司 | 否 | 预付合作款 | 9,056,225.78 | 2-3 年 | 9.79% | 1,811,245.16 |
| 杭州如日方升网络科技有限公司 | 否 | 预付合作款 | 5,000,000.00 | 2-3 年 | 5.41% | 1,000,000.00 |

| | | | | | | |
|-----|---|--|---------------|--|--------|--------------|
| 合 计 | — | | 87,321,602.78 | | 94.43% | 5,811,245.16 |
|-----|---|--|---------------|--|--------|--------------|

(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 | 140,146,411.47 | | 140,146,411.47 | 140,146,411.47 | | 140,146,411.47 |
| 合计 | 140,146,411.47 | | 140,146,411.47 | 140,146,411.47 | | 140,146,411.47 |

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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 厦门商中在线信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 无锡泛亚信息技术有限公司 | 41,764,330.59 | | | 41,764,330.59 | | |
| 香港信诺信息科技有限公司 | 468,398.00 | | | 468,398.00 | | |
| 北京新网互联科技有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 泛亚信息技术(福建)有限公司 | 16,913,682.88 | | | 16,913,682.88 | | |
| 合计 | 140,146,411.47 | | | 140,146,411.47 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 56,476,114.15 | 40,227,583.46 | 39,933,066.69 | 29,697,110.43 |
| 合计 | 56,476,114.15 | 40,227,583.46 | 39,933,066.69 | 29,697,110.43 |

(二) 或有事项

3、资产负债表日存在的重要或有事项

2022年7月11日，久其数字传播（香港）有限公司向厦门中级人民法院起诉本公司，连同被起诉的有颜健鸥、任艳、青岛中天泽业投资公司、远近文化传播（上海）有限公司、亚近广告有限公司。

2023年2月8日，厦门人民中级法院民事判决书（2022）闽02民初1314号民事判决书裁定结果为：驳回久其数字传播（香港）有限公司全部诉求。

2023年2月28日，久其数字传播（香港）有限公司向福建高级人民法院上诉，目前案件在审理中。

案件事由：亚近广告、远近文化在2019年至2020年间，委托久其公司向境外投放广告，尚未支付广告费3217935美元。在2020年5月以前，本公司为亚近广告、远近文化控股股东，颜健鸥为实控人，任艳为远近文化法人。2020年5月，本公司将亚近广告、远近文化出售给青岛中天泽业投资公司。久其数字传播（香港）有限公司根据《公司法》第六十三条规定，一人有限公司的股东不能证明其财产独立于公司之外的，应当承担连带责任。久其公司认为本公司在案发期间为亚近广告、远近文化的唯一股东，应对承担连带责任，故将本公司列为被告，要求本公司承担连带责任。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 86,006.60 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -290,806.32 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,181.38 | |
| 小计 | -200,618.34 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | -50,154.59 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | -150,463.75 | |

（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 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 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 | -0.30% | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.26% | -0.01 | -0.01 |

商中在线科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

厦门观音山商务区通达大厦 5 楼公司档案室