



网高科技

NEEQ : 831940

北京网高科技股份有限公司  
Beijing Onegoal Tech. Co., Ltd.

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

二、 公司负责人周红、主管会计工作负责人吴晓及会计机构负责人（会计主管人员）曹金红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、 本半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当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。

六、 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	117
附件 II	融资情况 .....	117

备查文件目录	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。
文件备置地址	北京网高科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、网高科技	指	北京网高科技股份有限公司
上海帝云	指	上海帝云网络科技有限公司
北京文筹	指	北京文筹投资服务有限公司
小狸奴	指	北京小狸奴文化传媒有限公司
四方汇金	指	北京四方汇金科技有限公司
君岸科技	指	江苏君岸科技有限公司
河南云号	指	河南云号科技有限公司
湖北云航	指	湖北云航网络科技有限公司
北京保望	指	北京保望科技有限公司
股东大会	指	北京网高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京网高科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京网高科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
运营商	指	提供固话语音、移动通信和互联网接入的通信服务公司，目前国内电信运营商是中国移动、中国联通、中国电信、中国广电。
云服务	指	云服务是基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。
云通讯	指	云通讯业务是手机短彩信、视频彩铃、内容分发支撑等业务。
网高·长城云	指	网高·长城云业务是为特殊机构以及大型企事业单位提供云服务系列产品，专注国防机构信息网络建设，为国防机构、军工企业以及大型企事业单位提供云服务系列产品。也向全社会提供大数据、云存储、云计算、网络接入等一系列数字化技术服务等。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京网高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Onegoal Tech. Co., Ltd. Onegoal Tech		
法定代表人	周红	成立时间	2005 年 12 月 28 日
控股股东	控股股东为（周红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I63 电信-广播电视-卫星传输服务		
主要产品与服务项目	互联网数据中心、电信业务、互联网广告业务、互联网信息服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	网高科技	证券代码	831940
挂牌时间	2015 年 2 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	67,562,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙锦琳	联系地址	北京市朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层 1201
电话	010-65956262	电子邮箱	sunjinlin@17ok.com
传真	010-65956262		
公司办公地址	北京市朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层 1201	邮政编码	100026
公司网址	www.17ok.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105783969167N		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18 号楼 338 室		
注册资本（元）	67,562,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是中国国防云运营服务商，作为国家高新技术企业、中关村高新技术企业，是北京市民营企业中小百强、北京市专精特新“小巨人”企业、科技型中小企业及中国互联网协会理事单位。公司连续多年获得“中关村瞪羚企业”、“国家高新区瞪羚企业”称号。拥有行业内稀缺的《信息网络传播视听节目许可证》等多项业务资质。

报告期内，公司向全社会大力推介“网高·长城云”业务并展开商业运营，以及为特殊机构以及大型企事业单位提供云服务系列产品，专注国防机构信息网络建设，为国防机构、军工企业、政府、企事业单位等提供云计算、云存储、网络接入等互联网云业务服务。也向全社会提供大数据、云存储、云计算、网络接入等一系列数字化技术服务，多样化的信息服务，赋能各行各业数字化转型。

网高·长城云业务板块：网高科技与某机构合作共建，在京津冀、长三角等主要城市群布点的新一代绿色云业务，是安全、高效、便捷、可信赖的政务级网络空间基础设施运营平台，为特殊机构、政府机构等提供数字化云平台支撑服务。

云通讯业务板块作为公司重要的业务板块之一，2023 年紧跟 5G+XR 业务发展趋势对云通讯业务进行全新升级调整。

报告期内公司主要收入为云通讯业务收入、信息服务收入、云业务收入等业务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，持续为用户提供高效、稳定、安全的服务。

#### (二) 行业情况

##### 1、国家大力支持发展数字经济

中央、国务院高度重视数字经济发展，中央网信委要求各级各部门以加强新型信息基础设施建设、推进下一代互联网升级演进为主线，致力于打造技术、网络、设备、应用、安全协同互促的产业生态，构筑下一代互联网创新发展新优势，积极助力制造强国、网络强国和数字中国建设，有力支撑经济社会高质量发展。

##### 2、大数据、5G 技术助推数字经济发展

5G 技术与大数据、人工智能等技术相结合，将赋能各行各业向数字化，网络化和智能化转型，助推数字经济高质量发展的同时驱动国内经济更好地创新发展。同时，以数字技术为代表的新一代信息技术与能源技术交叉融合，数字经济在绿色低碳发展领域呈现广阔应用前景。

### 3、良好的产业基础推动数字经济快速发展

数字经济的产业基础分为传统数字基础设施和新型数字基础设施。传统数字基础设施主要包括互联网普及率、移动宽带普及率、域名数量、网站数量以及宽带网络平均下载速率等；新型数字基础设施包括 5G 以及 IPv6 等。不断提高的互联网普及率以及不断增加的 5G 基站数量，推动数字经济快速发展，同时也使得数字经济日益成为我国国民经济高质量发展的新动能。

综上所述，公司作为中国国防云运营服务商，受到国家针对数字经济发展的整体政策和国家有关部门对国防信息网络领域的归口管理、资源统一分配的特殊政策双重加持，网高·长城云业务将迎来广阔的市场，公司的营收规模和净利润也将总体维持增长态势，业务竞争优势凸显。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司聚焦国防信息化建设，坚持创新驱动，加大研发投入，不断进行产业优化、聚核发展，增强核心竞争力，坚持走“专精特新”的科技创新之路。近几年荣获了北京市专精特新小巨人企业（2022 年 3 月-2025 年 3 月）、北京市“专精特新”中小企业（2020 年 10 月-2023 年 10 月）、国家级高新技术企业（2021 年 12 月 21 日-2024 年 12 月 20 日）、中关村高新技术企业证书（2021 年 8 月 31 日-2023 年 8 月 30 日）、全国科技型中小企业（2022 年 6 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）等荣誉称号。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,697,555.70	46,719,726.84	-25.73%
毛利率%	48.63%	29.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,417,585.28	1,575,569.27	116.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,333,497.00	983,205.99	246.53%
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）	4.67%	1.37%	-
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）	4.55%	0.86%	-
基本每股收益	0.05	0.02	117.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,126,132.05	138,425,433.26	5.56%
负债总计	72,152,350.22	67,801,396.31	6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,947,380.80	71,529,795.52	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.06	4.72%
资产负债率%（母公司）	43.22%	41.52%	-
资产负债率%（合并）	49.38%	48.98%	-
流动比率	1.07	0.93	-
利息保障倍数	5.74	1.95	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,649,551.05	6,022,049.33	-6.19%
应收账款周转率	68.76	1.16	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.56%	13.24%	-
营业收入增长率%	-25.73%	2.99%	-
净利润增长率%	105.45%	86.06%	-



## 三、 财务状况分析

## (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,211,903.86	2.20%	3,293,968.21	2.38%	-2.49%
应收票据					
应收账款	55,602,405.36	38.05%	45,315,061.93	32.74%	22.70%
预付款项	11,601,242.56	7.94%	2,273,799.95	1.64%	410.21%
其他应收款	2,926,777.90	2%	7,501,438.40	5.42%	-60.98%
合同资产					
长期股权投资	1,873,524.50	1.28%	1,878,470.22	1.36%	-0.26%
固定资产	1,499,818.78	1.03%	1,648,597.14	1.19%	-9.02%
短期借款	33,900,000.00	23.20%	42,919,635.77	31.01%	-21.02%
其他流动资产	2,094,863.35	1.43%	2,435,904.77	1.76%	-14%
使用权资产	1,500,091.45	1.03%	2,318,322.97	1.67%	-35.29%
无形资产	27,395,474.54	18.75%	29,943,251.48	21.63%	-8.51%
长期待摊费用	5,125,299.88	3.51%	6,077,676.76	4.39%	-15.67%
递延所得税资产	5,714,729.87	3.91%	5,738,941.43	4.15%	-0.42%
其他非流动资产	27,580,000.00	18.87%	30,000,000.00	21.67%	-8.07%
应付账款	24,250,782.80	16.60%	20,014,489.29	14.46%	21.17%
租赁负债	1,581,685.57	1.08%	2,315,243.46	1.67%	-31.68%
应付职工薪酬	350,806.29	0.24%	2,136,937.24	1.54%	-83.58%
应交税费	1,555,226.60	1.06%	207,664.50	0.15%	648.91%
其他应付款	10,513,848.96	7.20%	207,426.05	0.15%	4,968.72%
盈余公积	5,955,814.40	4.08%	5,955,814.40	4.30%	0%
资产总计	146,126,132.05		138,425,433.26		5.56%

## 项目重大变动原因：

- 1、预付款项：较上年期末增加410.21%，主要原因为2023年提前支付业务成本所致。
- 2、其他应收款：较上年期末下降60.98%，主要原因为2022年底部分业务款因账龄较长，全额计提坏账所致。
- 3、租赁负债：较上年期末下降31.68%，主要原因为2023年公司办公地按月进行摊销所致。
- 4、使用权资产：较上年期末下降35.29%，主要因为2023年公司办公地按月进行摊销所致。
- 5、应付职工薪酬：较上年期末下降83.58%，主要原因为2023年度发放2022年底工资及奖金所致。
- 6、应交税费：较上年期末增加648.91%，主要原因为2023年当期计提所得税所致。

7、其他应付款：较上年期末增加4968.72%，主要原因为2023年公司业务运转临时周转的款项增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,697,555.70	-	46,719,726.84	-	-25.73%
营业成本	17,822,971.05	51.37%	32,888,367.43	70.40%	-45.81%
毛利率	48.63%	-	29.60%	-	-
管理费用	7,016,845.72	20.22%	6,452,556.80	13.81%	8.75%
研发费用	3,452,956.25	9.95%	3,219,741.08	6.89%	7.24%
销售费用	1,609,195.14	4.64%	2,043,232.86	4.37%	-21.24%
税金及附加	1,229.95	0.00%	13,463.47	0.03%	-90.86%
财务费用	885,331.36	2.55%	961,909.59	2.06%	-7.96%
信用减值损失	107,148.08	0.31%	-1,092,746.91	-2.34%	109.81%
其他收益	185,904.61	0.54%	870,800.83	1.86%	-78.65%
投资收益	-4,945.72	-0.01%	-4,940.38	-0.01%	-0.11%
营业利润	4,197,133.20	12.10%	913,569.15	1.96%	359.42%
营业外收入	65.60	0.00%	1.06	0.00%	6,088.68%
营业外支出	261.13	0.00%	3,400.00	0.01%	-92.32%
所得税费用	847,192.78	2.44%	-720,306.49	-1.54%	217.62%
净利润	3,349,744.89	9.65%	1,630,476.70	3.49%	105.45%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期下降25.73%，主要原因为云通讯业务减少，公司转型云中心业务所致。
- 2、营业成本：较上年同期下降45.81%，主要原因为业务类型不同，导致成本数据不同所致。
- 3、税金及附加：较上年同期下降90.86%，主要原因为收入下降，税金相应减少所致。
- 4、营业外收入：较上年同期上升6088.68%，主要原因为江苏君岸公司收到的个税返还所致。
- 5、营业外支出：较上年同期下降92.32%，主要原因为2023年汽车违章减少所致。
- 6、所得税费用：较上年同期上升217.62%，主要原因为2022年同期有转回多计提的所得税费用，2023年盈利当期计提的所得税费用，导致该费用较上年同期上升。
- 7、信用减值损失：较上年同期上升109.81%，主要原因为应收账款与其他应收款22年底部分全额计提坏账，2023年本期收回部分应收账款所致。
- 8、其他收益：较上年同期下降78.65%，主要原因为公司23年贴息政策延迟未收到款及进项税加计递减减少所致。
- 9、营业利润：较上年同期增加359.42%，主要原因为公司新转型云业务利润增加所致。
- 10、净利润：较上年同期增加105.45%，主要原因为公司营业利润增加导致净利润同步增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,697,555.70	46,719,726.84	-25.73%
其他业务收入			
主营业务成本	17,822,971.05	32,888,367.43	-45.81%
其他业务成本			

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
云通讯收入	6,905,742.24	4,084,419.36	40.85%	-65.41%	76.98%	29.74%
信息服务收入	8,861,599.27	7,859,117.74	11.31%	-50.55%	36.42%	-19.71%
云业务收入	18,930,214.19	5,879,433.95	68.94%	30,290.36%	-	-31.06%
合计	34,697,555.70	17,822,971.05	48.63%	-25.73%	45.81%	19.03%

注：原数据中心收入更名为云中心收入

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、本期云通讯收入较上年同期下降 65.41%，主要原因为公司将主要集中经营云业务。
- 2、本期信息服务收入较上年同期下降 50.55%，主要原因为公司将主要集中经营云业务。
- 3、云业务收入较上年同期增加 30290.36%，主要原因为公司新转型的云业务收入规模逐渐加大，预计下半年数据持续稳定增长。

## (三) 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	5,649,551.05	6,022,049.33	-6.19%
投资活动产生的现金流量净额	-1,500,000.00	-11,032,190.00	86.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,231,615.40	14,186,038.71	-129.83%

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 6.91%，主要原因为公司预付部分业务款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年上升 86.40%，主要原因为公司本年投资款按照项目进度有所减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 129.83%，主要原因为本年偿还部分贷款所致。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海帝云网络科技有限公司	控股子公司	电信业	1,000,000.00	23,527,102.43	10,774,697.09	6,059,120.38	587,365.56
北京文筹投资服务有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000.00	1,376,113.72	-5,104,025.70	1,355.85	-241,870.46
北京小狸奴文化传媒有限公司	控股子公司	其他文化艺术业	2,000,000.00	1,121,227.77	1,091,227.77		-377.62
江苏君岸科技有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	30,000,000.00	10,449,100.34	10,297,626.69		-506,486.72
北京四方汇金	参股	科技推	30,000,000.00	8,017.31	-9,002.69		-422.21

科技有 限公司	公 司	广 和 应 用 服 务 业					
河南云 号科技 有限公 司	控 股 子 公 司	互 联 网 和 相 关 服 务	30,000,000.00	729.18	-470.82		-202.87
湖北云 航网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	互 联 网 和 相 关 服 务	30,000,000.00	1,500,966.87	1,499,966.87		-33.75
北京保 望科技 有限公 司	控 股 子 公 司	互 联 网 和 相 关 服 务	30,000,000.00	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京四方汇金科技有限公司	与公司业务有关联性	拓展公司业务精细化运营

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处 置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	--------------------	---------------

北京保望科技有限公司	设立	本次拟投资设立全资子公司将联合指定的国防机构，为国防重保专项提供专有云服务，以及开展网络安全、人工智能、大数据服务、专用设备等方面的相关业务
------------	----	--

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司旗下《证保通》云平台是北京辖区唯一的证券期货投资者教育基地（互联网），旨在搭建起集金融知识、投资理念、风险识别等内容为一体的金融赋能平台，将正确理性的财富观、投资观送进千家万户，营造健康安全的金融生态。除了将投资者“请进来”亲身体会投教基地的服务，还积极派遣投教人员“走出去”，举行金融讲座、金融防诈骗、金融知识普及月等内容丰富、形式多样的线上活动等。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、云服务行业政策变动的风险	公司作为“中国国防云运营服务商”，在云计算、云服务等领域服务受相关政策因素制约，可能对公司的云业务产生一定的影响。
2、移动通信运营商的风险	云通讯业务正在由单一功能的通信平台向富媒体云通信平台转型升级，产业政策、行业技术和用户需求不断变化，以及随着我国移动互联网行业呈现领域呈现进一步细化的趋势，云通讯业务经营在一定程度上受到移动运营商发展方向和政策制定的制约。

3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为周红女士。周红报告期末持有公司 41,045,400 股，占总股本的 60.75%，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若周红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，可能损害公司或潜在投资者的利益。
4、内部控制的风险	公司发展至今，制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则等规章制度，建立了较为完善的质量管理体系，但随着公司快速发展、产品的多样化，公司规范治理和产品质量管理的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	150,000,000	32,800,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00



提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

不会对公司生产经营产生不利影响。

**(四) 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**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2023-012	对外投资	北京保望科技有限公司	3000 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

详情：2023 年 5 月 16 日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司拟投资设立全资子公司》的议案，议案的详细内容详见公司 2023 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《北京网高科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2023-012）。

影响：本次投资设立全资子公司有利于公司在国防信息化建设领域进行战略布局，将对公司未来战略发展产生积极影响，符合公司长远利益。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容见以下“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	发行	股权激励补偿承诺	承诺具体内容见以下“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，无违反承诺相关情况发生。

具体承诺情况有：

(1) 挂牌时为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人周红出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内

外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

(2) 公司在 2016 年股权激励股票发行时，公司实际控制人周红出具承诺，如果网高科技股票转让方式由做市转让变更为协议转让后，激励对象出现依规定须将转让股份取得的全部收益扣除股票认购款及其相应税金返还给公司情形的，按不同转让价格对公司进行补偿，具体为：若激励对象协议转让股份的价格低于 6.00 元/股，则由周红将以现金的方式按照 0.46 元/股的价格向公司补偿；若激励对象协议转让股份的价格高于 6.00 元/股低于 6.46 元/股的，则由周红补偿转让价格与 6.46 元/股之间的差额部分。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,968,450	51.76%		34,968,450	51.76%
	其中：控股股东、实际控制人	10,261,350	15.19%		10,261,350	15.19%
	董事、监事、高管	585,750	0.87%		585,750	0.87%
	核心员工	92,400	0.14%		92,400	0.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,593,550	48.24%		32,593,550	48.24%
	其中：控股股东、实际控制人	30,784,050	45.56%		30,784,050	45.56%
	董事、监事、高管	1,776,500	2.62%		1,776,500	2.62%
	核心员工	33,900	0.05%		33,900	0.05%
总股本		67,562,000	-	0	67,562,000	-
普通股股东人数						68

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%	期末持有无限售股份数量	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	周红	41,045,400	0	41,045,400	60.75%	30,784,050	10,261,350	11,000,000	0

2	影都文化投资发展有限公司	5,500,000	0	5,500,000	8.14%	0	5,500,000	0	0
3	联储证券有限责任公司做市专用证券账户	2,249,800	2,945,400	5,195,200	7.69%	0	5,195,200	0	0
4	孙阿兴	3,593,700	0	3,593,700	5.32%	0	3,593,700	0	0
5	郑春港	2,390,000	500,700	2,890,700	4.28%	0	2,890,700	0	0
6	沈福林	2,178,000	0	2,178,000	3.22%	1,633,500	544,500	0	0
7	张炳勇	1,090,100	0	1,090,100	1.61%	0	1,090,100	0	0
8	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1,081,243	-100	1,081,143	1.60%	0	1,081,143	0	0
9	朱建慧	0	904,700	904,700	1.34%	0	904,700	0	0
10	陈佩英	590,070	0	590,070	0.87%	0	590,070	0	0
	<b>合计</b>	59,718,313	-	64,069,013	94.82%	32,417,550	31,651,463	11,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东周红是股东沈福林弟弟之妻，其他股东相互之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周红	董事长	女	1967 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
沈宝金	副董事长、 总经理	男	1966 年 3 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
沈福林	董事	男	1956 年 12 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
尹丹丹	董事、副总 经理	女	1982 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
陈方	董事	男	1985 年 11 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
龙芝俊	董事	女	1988 年 4 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
吴凯	董事	男	1984 年 10 月	2021 年 9 月 14 日	2023 年 5 月 20 日
吴晓	副总经理、 财务总监	女	1985 年 1 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
关茜	副总经理	女	1986 年 7 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
高正奎	副总经理	男	1981 年 4 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
孙锦琳	董事会秘书	女	1995 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
杨燕艳	监事会主席	女	1984 年 9 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
王白云	监事会副主 席	女	1983 年 9 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
颜青	监事	男	1981 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日

注释：

公司于 2023 年 7 月 10 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第八次会议。披露公告内容详见：第三届董事会第十六次会议决议公告 公告编号：2023-019、第三届监事会第八次会议决议公告 公告编号：2023-020、北京网高科技股份有限公司董事监事换届公告 公告编号：2023-021。拟定于 2023 年 8 月 1 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会。

新一届通过之前，第三届董监高成员仍按照法律规定履行自身职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长周红为公司控股股东及实际控制人，其与副董事长沈宝金为夫妻关系；副董事长沈宝金与董事沈福林为兄弟关系；其它董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周红	41,045,400	0	41,045,400	60.75%	0	0
沈福林	2,178,000	0	2,178,000	3.22%	0	0
尹丹丹	165,000	0	165,000	0.24%	0	0
关茜	11,000	0	11,000	0.16%	0	0
合计	43,399,400	-	43,399,400	64.37%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	6	0	0	6
销售人员	5	1	0	6
技术人员	11	0	0	11
财务人员	4	0	0	4
员工总计	31	1	0	32

### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、五、1	3,211,903.86	3,293,968.21
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	七、五、2	55,602,405.36	45,315,061.93
应收款项融资			
预付款项	七、五、3	11,601,242.56	2,273,799.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、五、4	2,926,777.90	7,501,438.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、五、5	2,094,863.35	2,435,904.77
<b>流动资产合计</b>		<b>75,437,193.03</b>	<b>60,820,173.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、五、6	1,873,524.50	1,878,470.22
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	七、五、7	1,499,818.78	1,648,597.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、五、8	1,500,091.45	2,318,322.97
无形资产	七、五、9	27,395,474.54	29,943,251.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、五、10	5,125,299.88	6,077,676.76
递延所得税资产	七、五、11	5,714,729.87	5,738,941.43
其他非流动资产	七、五、12	27,580,000.00	30,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,688,939.02</b>	<b>77,605,260.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,126,132.05</b>	<b>138,425,433.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、五、13	33,900,000.00	42,919,635.77
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	七、五、14	24,250,782.80	20,014,489.29
预收款项			
合同负债	七、五、15		
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	七、五、16	350,806.29	2,136,937.24
应交税费	七、五、17	1,555,226.60	207,664.50
其他应付款	七、五、18	10,513,848.96	207,426.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,570,664.65</b>	<b>65,486,152.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、五、19	1,581,685.57	2,315,243.46
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,581,685.57	2,315,243.46
<b>负债合计</b>		72,152,350.22	67,801,396.31
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、五、20	67,562,000.00	67,562,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、五、21	1,690,928.94	1,690,928.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、五、22	5,955,814.40	5,955,814.40
一般风险准备			
未分配利润	七、五、23	-261,362.54	-3,678,947.82
归属于母公司所有者权益合计		74,947,380.80	71,529,795.52
少数股东权益		-973,598.97	-905,758.57
<b>所有者权益合计</b>		73,973,781.83	70,624,036.95
<b>负债和所有者权益合计</b>		146,126,132.05	138,425,433.26

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：曹金红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,051,873.02	3,078,018.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、十三、1	45,339,107.22	30,605,933.17
应收款项融资			
预付款项		3,371,903.20	2,121,348.21
其他应收款	七、十三、2	8,874,780.30	7,518,808.76

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,370,853.33	2,296,042.85
<b>流动资产合计</b>		<b>62,008,517.07</b>	<b>45,620,151.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、十三、3	28,921,621.26	26,838,566.98
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		1,397,756.27	1,515,849.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,500,091.45	2,318,322.97
无形资产		25,547,708.96	27,935,746.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,903,724.57	5,898,922.91
递延所得税资产		4,880,099.45	4,883,962.64
其他非流动资产		16,080,000.00	20,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,231,001.96</b>	<b>89,391,371.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,239,519.03</b>	<b>135,011,523.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,800,000.00	40,045,168.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,821,768.10	11,490,208.75
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		67,734.00	1,884,349.63
应交税费		694,247.27	64,446.59
其他应付款		11,802,224.70	252,040.83
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,185,974.07</b>	<b>53,736,213.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		<b>1,581,685.57</b>	<b>2,315,243.46</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,581,685.57</b>	<b>2,315,243.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,767,659.64</b>	<b>56,051,457.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>67,562,000.00</b>	<b>67,562,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>1,568,892.37</b>	<b>1,568,892.37</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>5,955,814.40</b>	<b>5,955,814.40</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>7,385,152.62</b>	<b>3,873,359.66</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,471,859.39</b>	<b>78,960,066.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>145,239,519.03</b>	<b>135,011,523.75</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>34,697,555.70</b>	<b>46,719,726.84</b>
其中：营业收入	七、五、24	34,697,555.70	46,719,726.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>30,788,529.47</b>	<b>45,579,271.23</b>
其中：营业成本	七、五、24	17,822,971.05	32,888,367.43
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	七、五、25	1,229.95	13,463.47
销售费用	七、五、26	1,609,195.14	2,043,232.86
管理费用	七、五、27	7,016,845.72	6,452,556.80
研发费用	七、五、28	3,452,956.25	3,219,741.08
财务费用	七、五、29	885,331.36	961,909.59
其中：利息费用		869,297.35	879,222.02
利息收入		1,635.87	14,310.48
加：其他收益	七、五、30	185,904.61	870,800.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七、五、31	-4,945.72	-4,940.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七、五、32	107,148.08	-1,092,746.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,197,133.20</b>	<b>913,569.15</b>
加：营业外收入	七、五、33	65.60	1.06
减：营业外支出	七、五、34	261.13	3,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,196,937.67</b>	<b>910,170.21</b>

减：所得税费用	七、五、35	847,192.78	-720,306.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,349,744.89</b>	<b>1,630,476.70</b>
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）		3,349,744.89	1,630,476.70
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）		-67,840.39	54,907.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,417,585.28	1,575,569.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,349,744.89</b>	<b>1,630,476.70</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,417,585.28</b>	<b>1,575,569.27</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-67,840.39</b>	<b>54,907.43</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.02</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.02</b>

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：曹金红

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	七、十三、4	<b>28,625,279.47</b>	<b>29,174,038.18</b>
减：营业成本	七、十三、4	<b>14,270,164.31</b>	<b>17,122,515.91</b>
税金及附加			<b>7,159.47</b>
销售费用		<b>618,432.07</b>	<b>1,547,692.06</b>
管理费用		<b>5,465,471.82</b>	<b>4,451,608.62</b>
研发费用		<b>3,452,956.25</b>	<b>3,219,741.08</b>
财务费用		<b>838,386.38</b>	<b>930,413.07</b>
其中：利息费用		<b>834,035.96</b>	<b>839,416.46</b>
利息收入		<b>1,424.60</b>	<b>1,251.15</b>
加：其他收益		<b>135,388.52</b>	<b>307,661.01</b>
投资收益（损失以“-”号填列）		<b>-4,945.72</b>	<b>-4,940.38</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		<b>25,754.62</b>	<b>-1,092,746.91</b>

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,136,066.06	1,104,881.69
加：营业外收入			1.06
减：营业外支出			3,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,136,066.06	1,101,482.75
减：所得税费用		624,273.10	26,638.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,511,792.96	1,074,844.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,511,792.96	1,074,844.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,511,792.96	1,074,844.46
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,683,508.64	52,402,176.07
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		14,743.42	265,832.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、五、36	20,718,023.60	5,907,676.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,416,275.66</b>	<b>58,575,685.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,633,563.30	43,699,155.94
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		3,314,710.08	4,189,165.47
支付的各项税费		28,512.63	432,505.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、五、36	20,789,938.60	4,232,809.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,766,724.61</b>	<b>52,553,635.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,649,551.05</b>	<b>6,022,049.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,032,190.00
投资支付的现金		1,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,500,000.00	11,032,190.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,500,000.00	-11,032,190.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,469,144.54	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,469,144.54	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,456,406.65	14,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,062,849.29	863,961.29
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		181,504.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,700,759.94	15,813,961.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,231,615.40	14,186,038.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-82,064.35	9,175,898.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,293,968.21	12,783,926.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,211,903.86	21,959,824.66

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：曹金红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,879,290.78	33,736,778.99
收到的税费返还		8,345.76	8,702.69
收到其他与经营活动有关的现金		27,668,267.47	49,202,366.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,555,904.01	82,947,848.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,253,549.50	33,656,071.56

支付给职工以及为职工支付的现金		2,604,855.42	3,534,655.06
支付的各项税费		9,830.86	87,678.10
支付其他与经营活动有关的现金		26,186,507.21	48,347,635.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,054,742.99</b>	<b>85,626,039.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,501,161.02</b>	<b>-2,678,191.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,990,200.00
投资支付的现金		2,088,000.00	520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,088,000.00</b>	<b>11,510,200.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,088,000.00</b>	<b>-11,510,200.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,469,144.54	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,469,144.54</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,681,938.94	14,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,045,008.50	822,531.30
支付其他与筹资活动有关的现金		181,504.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,908,451.44</b>	<b>15,772,531.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,439,306.90</b>	<b>14,227,468.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-26,145.88</b>	<b>39,076.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,078,018.90	4,264,660.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,051,873.02</b>	<b>4,303,737.81</b>

## 三、 财务报表附注

## (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 附注事项索引说明:

不适用
-----

**(二) 财务报表项目附注****北京网高科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年半年度**

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

1、公司全称：北京网高科技股份有限公司；（简称：网高科技或公司、本公司）；注册资本：6,142.00 万元；注册地：北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18 号楼 338 室；组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；总部地址：朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层。

2、公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理服务；广告设计、代理；广告制作；平面设计；会议及展览服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；市场营销策划；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)；医护人员防护用品生产(I 类医疗器械)；软件开发。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：第一类增值电信业务；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；拍卖业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、母公司以及集团最终母公司的名称：本公司最终控制人为周红。

4、财务报告的批准报出者：公司第三届董事会第十七次会议批准报出；财务报告批准报出日：2023 年 7 月 26 日。

5、历史沿革：

(1)北京网高网络科技有限公司成立

网高科技前身为北京金股道证券软件开发有限公司，系由沈晓陆、陈建峰共同出资，于 2005 年 12 月 28 日成立，注册资本为 50.00 万元人民币，其中：沈晓陆 30.00 万元，陈建峰 20.00 万元，均为货币出资。

2005 年 12 月 28 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发注册号为 923647 的《企业法人营业执照》。法定代表人：沈晓陆；住所：北京市朝阳区慧忠北里 312

号(住宅)楼 1004 室；经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目、开展经营活动。

网高科技设立时，股权出资情况如下：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
沈晓陆	30.00	货币	60.00%
陈建峰	20.00	货币	40.00%
合计	50.00	货币	100.00%

### (2)第一次变更(公司名称和经营范围)

网高科技于 2006 年 2 月 18 日召开的股东会，审议并通过如下决议：变更公司名称和经营范围，变更后，公司名称：北京金股道证券信息技术有限公司；经营范围：证券信息技术推广服务、证券信息传播；投资咨询；软件设计、销售软件。

2006 年 2 月 20 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 1101052923647 的《企业法人营业执照》。

### (3)第二次变更(公司住所)

网高科技 2006 年 6 月 1 日召开第一届第二次股东会，审议并通过如下决议：变更公司住所，变更后，公司住所：北京市朝阳区曙光西里甲 1 号 B-1702 号。

2006 年 6 月 19 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 1101052923647 的《企业法人营业执照》。

### (4)第三次变更(公司名称、股东和增资、法人)

网高科技 2007 年 1 月 28 日召开第一届第三次及第四次股东会，审议并通过如下决议：变更公司名称，变更后，公司名称：北京网高网络科技有限公司；变更股东及注册资本，沈晓陆将其实缴 30.00 万元货币出资转让给周红，同时注册资本由 50.00 万元增至 150.00 万元，新增资本 100.00 万元由新股东周红以货币出资；法人变更，变更后，法定代表人：周红。此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
周红	130.00	货币	86.67%
陈建峰	20.00	货币	13.33%
合计	150.00	货币	100.00%

此次增资，由北京润鹏翼能会计师事务所出具润鹏审字(2007)Z20086 号验资报告。

2007 年 2 月 7 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 1101052923647 的《企业法人营业执照》。

#### (5) 第四次变更(经营范围和公司住所)

网高科技 2007 年 3 月 16 日召开第二届第一次及第二次股东会，审议并通过如下决议：变更公司经营范围和公司住所，变更后，经营范围：证券信息技术推广服务；经济贸易咨询；投资咨询；销售五金交电、日用品、计算机、软件及辅助设备；会议及展览服务；互联网信息服务业务；公司住所：北京市朝阳区曙光西里甲 1 号 A-2708 号。

2007 年 3 月 30 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (6) 第五次变更(股东)

网高科技 2008 年 12 月 26 日召开第二届第三次及第四次股东会，审议并通过如下决议：陈建峰将其实缴 20.00 万元货币出资转让给沈福林，此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
周红	130.00	货币	86.67%
沈福林	20.00	货币	13.33%
合计	150.00	货币	100.00%

2009 年 1 月 14 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (7) 第六次变更(股东和增资)

网高科技 2009 年 3 月 2 日召开第二届第五次及第三届第一次股东会，审议并通过如下决议：增加新股东刘洪亮，注册资本由 150.00 万元增至 214.29 万元，由新增股东刘洪亮以人民币 1,000.00 万元认购公司新增注册资本 64.29 万元，溢价部分 935.71 万元计入资本公积。此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
沈福林	20.00	货币	9.33%
刘洪亮	64.29	货币	30.00%
合计	214.29	货币	100.00%

此次增资，由中鼎会计师事务所有限责任公司出具中鼎内验字(2009)008 号验资报告。

2009 年 3 月 25 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (8) 第七次变更(增资)

网高科技 2009 年 4 月 23 日召开第三届第二次股东会，审议并通过如下决议：将公司注册资本由 214.29 万元增至 1,000.00 万元，其中 700.00 万元由公司的资本公积转增，余下 85.71 万元由三位股东分别以货币形式出资。此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
周红	182.00	货币	60.67%
	424.69	资本公积转增注册资本	
沈福林	28.00	货币	9.33%
	65.31	资本公积转增注册资本	
刘洪亮	90.00	货币	30.00%
	210.00	资本公积转增注册资本	
合计	1,000.00	货币及资本公积	100.00%

此次增资，由中鼎会计师事务所有限责任公司出具中鼎内验字(2009)012 号验资报告。

2009 年 5 月 22 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (9) 第八次变更(经营范围)

网高科技 2009 年 9 月 22 日召开第三届第四次股东会，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后，经营范围：因特网信息服务。技术推广服务；软件设计；互联网站设计、安装、调试服务；计算机系统服务；设计、制作、代理发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电、日用品、计算机、软件及辅助设备。

2009 年 10 月 23 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (10) 第九次变更(设置分公司备案)

设置分公司：北京网高网络科技有限公司西安分公司，2010 年 3 月 18 日西安市工商行政管理局核发了注册号为 610100200065409 的《营业执照》；北京网高网络科

技有限公司成都分公司，2010 年 3 月 18 日成都市青羊工商行政管理局核发了注册号为 510105000104870 的《营业执照》。

2010 年 4 月 16 日，网高科技向工商局申请办理了本次公司变更工商登记备案手续。

#### (11)第十次变更(经营范围)

网高科技 2011 年 3 月 3 日召开第三届第七次股东会，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后，经营范围：因特网信息服务；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；利用互联网经营音乐美术娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧(节)目、动漫产品，从事互联网文化产品的展览、比赛活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)。技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；设计、制作、代理发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电、日用品、电子产品、计算机软件。

2011 年 3 月 10 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (12)第十一次变更(经营范围和设置分公司备案)

网高科技 2012 年 3 月 1 日召开第三届第八次股东会，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后，经营范围：因特网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗器械以外的内容)(有效期至 2017 年 3 月 14 日)；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(有效期至 2013 年 6 月 30 日)；利用互联网经营音乐美术娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧(节)目、动漫产品，从事互联网文化产品的展览、比赛活动(有效期至 2012 年 9 月)；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务、国内因特网虚拟专用网业务；第二类增值电信业务中的语音信箱业务、传真存储转发业务、呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(有效期至 2015 年 10 月 13 日)。技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；设计、制作、代理发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电、日用品、电子产品、计算机软件。

2012 年 3 月 9 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。



设置分公司：北京网高网络科技有限公司上海分公司，2012 年 2 月 1 日上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了注册号为 310115001926311 的《营业执照》。

2012 年 3 月 9 日，网高科技向工商局申请办理了本次公司变更工商登记备案手续。

#### (13) 第十二次变更(设置分公司备案)

设置分公司：北京网高网络科技有限公司沈阳分公司，2012 年 4 月 1 日沈阳市皇姑区工商行政管理局核发了注册号为 210105100025586 的《营业执照》；北京网高网络科技有限公司深圳分公司，2012 年 4 月 11 日深圳市市场监督管理局核发了注册号为 440301106139927 的《营业执照》。

2012 年 6 月 14 日，网高科技向工商局申请办理了本次公司变更工商登记备案手续。

#### (14) 第十三次变更(公司住所)

网高科技 2012 年 6 月 12 日召开第五届第九次股东会，审议并通过如下决议：变更公司住所，变更后，公司住所：北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18 号楼 338 室。

2012 年 6 月 28 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

#### (15) 第十四次变更(经营范围)

网高科技 2013 年 4 月 2 日召开第三届第十次股东会，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后，经营范围：因特网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗器械以外的内容)(有效期至 2017 年 3 月 14 日)；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务、国内因特网虚拟专用网业务；第二类增值电信业务中的语音信箱业务、传真存储转发业务、呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(有效期至 2014 年 10 月 13 日)；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2014 年 09 月 04 日)；利用信息网络经营音乐娱乐产品，游戏产品，艺术品，演出剧(节)目，动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动(网络文化经营许可证有效期至 2015 年 09 月 04 日)。技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；设计、制作、代理发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电、日用品、电子产品、计算机软件。

2013 年 4 月 8 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

(16)第十五次变更(股东)

网高科技 2013 年 10 月 29 日召开第四届第一次股东会，审议并通过如下决议：刘洪亮将其实缴 90.00 万元货币出资及 210.00 万元资本公积出资转让给周红，此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
周红	272.00	货币	90.67%
	634.69	资本公积	
沈福林	28.00	货币	9.33%
	65.31	资本公积	
合计	1,000.00	货币及资本公积	100.00%

2013 年 10 月 31 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

(17)第十六次变更(增资)

网高科技 2013 年 11 月 26 日召开第四届第二次股东会，审议并通过如下决议：将公司注册资本由 1,000.00 万元增至 1,060.00 万元，由原股东周红以人民币 600.00 万元认购公司新增注册资本 60.00 万元，溢价部分 540.00 万元计入资本公积。此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
周红	332.00	货币	91.20%
	634.69	资本公积	
沈福林	28.00	货币	8.80%
	65.31	资本公积	
合计	1,060.00	货币及资本公积	100.00%

此次增资，由北京润鹏翼能会计师事务所出具京润(验)字[2013]228704 号验资报告。

2013 年 11 月 26 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

(18)网高科技整体变更为股份公司

2014 年 1 月 7 日，网高科技进行了企业名称预先核准登记，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的“(京)名称变核(内)字[2014]第 0000436 号”《企业名称变更核准通知书》，核准网高科技名称为“北京网高科技股份有限公司”。

2014 年 4 月 25 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）受托以 2013 年 12 月 31 日为基准日对网高科技的净资产进行了审计，并出具了“上会师报字(2014)第 2060 号”《专项审计报告》。根据该审计报告，网高科技在基准日 2013 年 12 月 31 日的净资产额为人民币 15,122,036.57 元。

2014 年 4 月 26 日，开元资产评估有限公司受托以 2013 年 12 月 31 日为基准日对网高科技的资产进行了评估，并出具了“开元评报字[2014]009 号”《北京网高网络科技有限公司拟整体变更之公司净资产价值评估报告》。根据该资产评估报告，网高科技在基准日 2013 年 12 月 31 日的净资产评估净值为人民币 1,547.97 万元，评估增值 35.77 万元，增值率 2.37%。

2014 年 4 月 27 日，网高科技召开临时股东会，全体股东一致决议将北京网高网络科技有限公司整体变更为股份公司，以公司 2013 年 12 月 31 日经审计的账面净资产值 15,122,036.57 元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，公司全体投资人拟以截止 2013 年 12 月 31 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股。共计折股 1,500.00 万股，每股 1 元，净资产扣除股本后的部分转为股份有限公司的资本公积。全体发起人按原比例持股，周红以净资产折股出资 1,368.00 万元，占 91.20%，沈福林以净资产折股出资 132.00 万元，占 8.80%。

2014 年 4 月 27 日，周红、沈福林 2 名股东签订了《发起人协议》。

2014 年 4 月 28 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）受托，以截至 2013 年 12 月 31 日经审计后的净资产整体变更为股份有限公司，折合股份 1,500.00 万元，溢价部分计入资本公积，并出具了“上会师报字(2014)第 2061 号”《验资报告》。根据该验资报告，网高科技注册资本已足额缴纳。

2014 年 5 月 13 日，网高科技全体发起人召开了创立大会暨第一届股东大会第一次会议。会议审议通过了《关于北京网高科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于北京网高科技股份有限公司章程的议案》等议案，并选举产生了网高科技第一届董事会和第一届监事会。

2014 年 5 月 20 日，北京市工商行政管理局朝阳区分局颁发注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》，住所：北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18

号楼 338 室，法定代表人：周红，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册资本：1,500.00 万元，实收资本：1,500.00 万元。经营范围：因特网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗器械以外的内容)(有效期至 2017 年 3 月 14 日)；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务、国内因特网虚拟专用网业务；第二类增值电信业务中的语音信箱业务、传真存储转发业务、呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(有效期至 2014 年 10 月 13 日)；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2015 年 09 月 04 日)；利用信息网络经营音乐娱乐产品，游戏产品，艺术品，演出剧(节)目，动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动(网络文化经营许可证有效期至 2015 年 09 月 04 日)。技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；设计、制作、代理发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电、日用品、电子产品、计算机软件。

网高科技设立时各发起人认购的股份数及所占比例为：

发起人姓名	认缴股份数额(股)	占总股本的比例	出资方式
周红	13,680,000.00	91.20%	净资产折股
沈福林	1,320,000.00	8.80%	净资产折股
合计	15,000,000.00	100.00%	-

#### (19) 第十七次变更(增资)

网高科技 2015 年 5 月 5 日达成股权认购协议，并与 2015 年 5 月 28 日召开 2015 年底 1 次临时股东大会，审议并通过如下决议：将公司注册资本由 1,500.00 万元增至 2,500.00 万元，由原股东周红以人民币 1,100.00 万元认购公司新增注册资本 1,000.00 万元，溢价部分 100.00 万元计入资本公积。此次变更后的股权结构：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例	资本公积
周红	2,368.00	货币	94.72%	100.00
沈福林	132.00	货币	5.28%	
合计	2,500.00		100%	100.00

此次增资，由上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会报字[2015]2616 号验资报告。

2015 年 6 月 9 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号为 110105009236473 的《企业法人营业执照》。

## (20) 第十八次变更(增资)

网高科技 2015 年 7 月与影都文化投资发展有限公司、北京文资虚苑艺海投资中心、北京天星资本股份有限公司达成股权认购协议，并与 2015 年 9 月召开 2015 年第 4 次临时股东大会，审议并通过如下决议：将公司注册资本由 2,500.00 万元增至 3,055.00 万元，由上述三个企业以人民币认购公司新增注册资本 555.00 万元，按每股 8 元认购，溢价部分 3,885.00 万元计入资本公积。新增注册资本实收情况：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例	资本公积
影都文化投资发展有限公司	250.00	货币	45.045%	1,750.00
北京文资虚苑艺海投资中心	180.00	货币	32.432%	1,260.00
北京天星资本股份有限公司	125.00	货币	22.523%	875.00
合计	555.00		100.00%	3,885.00

## 新增后注册资本情况：

序号	股东	出资额元	出资比例
1	周红	20,559,000.00	67.296%
2	沈福林	990,000.00	3.241%
3	北京虚苑文化发展有限公司	1,000,000.00	3.273%
4	沈玉东	601,000.00	1.967%
5	上海证券有限责任公司做市专用户	500,000.00	1.637%
6	华林证券有限公司	400,000.00	1.309%
7	陈佩英	250,000.00	0.818%
8	闫胜伟	200,000.00	0.655%
9	刘颖	200,000.00	0.655%
10	高成富	150,000.00	0.491%
11	唐平华	100,000.00	0.327%
12	刘古军	50,000.00	0.164%
13	影都文化投资发展有限公司	2,500,000.00	8.183%
14	北京文资虚苑艺海投资中心	1,800,000.00	5.892%
15	北京天星资本股份有限公司	1,250,000.00	4.092%
	合计	30,550,000.00	100.00%

其中序号 3 至 12 十个股东为两次验资报告之间，在二级交易市场购买的股权。

此次增资，由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字[2015]BJ05-034 号验资报告。2016 年 2 月 15 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准

了上述变更，并核发了注册号统一社会信用代码为 91110105783969167N 的《企业法人营业执照》。

(21) 第十九次变更（注销分公司）

网高科技于 2015 年 6 月 29 日召开第一届董事会第十次会议。审议通过《关于注销分公司并提请股东大会授权董事会办理分公司注销相关事宜的议案》。议案内容：根据公司经营发展需要，公司拟注销沈阳分公司、成都分公司、西安分公司、深圳分公司、上海分公司。于 2016 年 6 月 1 日 5 家分公司全部注销完毕。

(22) 第二十次变更(资本公积转增股本)

网高科技 2016 年 5 月 3 日召开股东大会，审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，通过如下决议：以现有总股数 30,550,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 30,550,000 股（每股面值 1 元），转增后股数股本为 61,100,000 股。

此次增资，于 2016 年 10 月 26 日由北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号统一社会信用代码为 91110105783969167N 的《企业法人营业执照》。将公司资本由 3,055.00 万元增至 6,110.00 万元。

转增后注册资本情况：

序号	股东	持有股份	持股比例
1	周红	39,784,000.00	65.113%
2	沈福林	1,980,000.00	3.241%
3	影都文化投资发展有限公司	5,000,000.00	8.183%
4	北京文资虚苑艺海投资中心	3,600,000.00	5.892%
5	其他个人资本	5,045,000.00	8.257%
6	其他法人资本	5,691,000.00	9.314%
	合计	61,100,000.00	100.00%

注：其他个人资本 31 人，其他法人资本 25 家，均为在二级交易市场购买的股权。

(23) 第二十一一次变更（经营范围）

2016 年 7 月 31 日，网高召开 2016 年第 2 次临时股东大会，审议并通过如下决议：变更公司经营范围，变更后，经营范围：许可经营项目：因特网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗器械以外的内容）（有效期至 2017 年 3 月 14 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（有效

期至 2019 年 08 月 08 日)；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目制作经营许可证有效期至 2018 年 07 月 05 日)；利用信息网络经营音乐娱乐产品，游戏产品，艺术品演出剧(节)目、表演，动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动(网络文化经营许可证有效期至 2018 年 09 月 04 日)。一般经营项目：技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；销售五金交电；日用品；电子产品；计算机软件。

#### (24) 第二十二次变更(股份支付增资)

2016 年 7 月 31 日，网高召开 2016 年第 2 次临时股东大会，审议并通过如下决议：审议通过《北京网高科技股份有限公司股权激励方案》及《北京网高科技股份有限公司股票定向发行方案》，2016 年 8 月 29 日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2016)第 BJ05-0037 号验资报告，2017 年 1 月 3 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于北京网高科技股份有限公司股票发行股份登记的函。新增注册资本情况：

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例	资本公积(万元)
尹丹丹	15.00	货币	46.88%	75.00
关茜	1.00	货币	3.13%	5.00
沈晓陆	3.00	货币	9.38%	15.00
沈留年	3.00	货币	9.38%	15.00
李丽珠	2.00	货币	6.25%	10.00
庆克艳	1.00	货币	3.13%	5.00
周斐	5.00	货币	15.63%	25.00
曹金红	1.00	货币	3.13%	5.00
樊艳	1.00	货币	3.13%	5.00
合计	32.00		100.00%	160.00

#### 新增后注册资本情况：

序号	股东	持有股份	持股比例
1	周红	37,594,000.00	61.21%
2	沈福林	1,980,000.00	3.22%
3	影都文化投资发展有限公司	5,000,000.00	8.14%
4	北京文资虚苑艺海投资中心	3,600,000.00	5.86%

6	其他个人资本	5,997,000.00	9.76%
7	其他法人资本	7,249,000.00	11.80%
	合计	61,420,000.00	100.00%

## (25) 第二十三次变更(资本公积转增股本)

网高科技 2021 年 5 月 26 日召开股东大会，审议通过《2020 年年度权益分派方案》，通过如下决议：以现有总股数 61,420,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 6,142,000 股（每股面值 1 元），转增后股数股本为 67,562,000 股。

此次增资，于 2021 年 07 月 08 日由北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更，并核发了注册号统一社会信用代码为 91110105783969167N 的《企业法人营业执照》。将公司资本由 6,142.00 万元增至 6,756.20 万元。

## 转增后注册资本情况：

序号	股东	持有股份	持股比例
1	周红	41,353,400.00	65.113%
2	沈福林	2,178,000.00	3.241%
3	影都文化投资发展有限公司	5,500,000.00	8.183%
4	北京文资虚苑艺海投资中心	3,960,000.00	5.892%
5	其他个人资本	6,596,700.00	8.257%
6	其他法人资本	7,973,900.00	9.314%
	合计	67,562,000.00	100.00%

**二、财务报表的编制基础****(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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。



根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

公司自报告期末起 12 个月持续经营能力尚佳，网高科技不存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### (三)营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中

发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

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

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

(1) 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；

(2) 经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，其差额应当计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1、该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同

时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

a 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。



### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。应收款项信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用程度较高的银行承兑汇票
商业承兑汇票	非银行金额机构承兑的商业承兑汇票

##### 2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择简化处理方法，即始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	大型国企运营商服务费及关联方款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	日常经常活动中应收取的各类备用金、押金、保证金、尚未到账的退税款以及关联方款项等应收款项
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### 7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 8、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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的情况下，使用不可观察输入值。（十一）

#### 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十）金融工具。

#### （十一）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“十（5）金融工具减值”。

#### （十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

### (十三) 存货

#### 1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

#### 2、 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价。

#### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外应采用五五摊销法。

对包装物采用一次转销法进行摊销；价值较大的，除有特殊规定的外应采用五五摊销法。

### (十四) 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### 1、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；



④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	平均年限法	3 年	2%	32.67%
运输设备	平均年限法	4 年	5%	23.75%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 无形资产

1、无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件著作权	10 年	-
独家许可权	9 年 10 年	-
软件	10 年	-

4、无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 5、内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
装修费	直线法	3 年
网建设费	直线法	10 年

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

## 1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

3、离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

#### 5、其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。。

#### （二十三）股份支付

##### 1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

## 2、权益工具公允价值的确定方法。

以市场价格为基础确认。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。



②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### (二十四)收入

收入是本公司及其子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。

本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司及其子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司及其子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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品；

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子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，本公司及其子公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司及其子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 电信增值收入

电信增值业务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

公司系统平台每月最后一天汇总客户当月信息费金额、短信数量、流量等服务量，根据已签订合同中的计费标准，计算本月销售额，经客户确认后确认收入，同时结转相关成本。

#### (2) 技术服务收入

技术服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

公司依照合同约定，为客户提供服务，经客户验收确认后，确认收入，同时结转成本。

#### (二十五) 政府补助

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

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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（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、递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### (二十六) 租赁

租赁是指本公司“在一定期间内，本公司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，本公司应当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，本公司无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：

- （一）资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；
- （二）资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

本公司难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。

如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。在评估是否有权获得因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益时，本公司应当在约定的客户可使用资产的权利范围内考虑其所产生的经济利益。

存在下列情况之一的，可视为客户有权主导对已识别资产在整个使用期间内的使用：

- （一）客户有权在整个使用期间主导已识别资产的使用目的和使用方式。
- （二）已识别资产的使用目的和使用方式在使用期开始前已预先确定，并且客户有权在整个使用期间自行或主导他人按照其确定的方式运营该资产，或者客户设计了已识别资产并在设计时已预先确定了该资产在整个使用期间的使用目的和使用方式。

要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁可以选择不确认使用权资产和租赁负债，而是采用与现经营租赁相似的方式进行会计处理。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

### (二十七)其他

重要会计估计和判断公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与公司的估计存在差异。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### 1、所得税

公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### 2、折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 3、固定资产的可使用年限

公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相

应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### 4、非金融长期资产减值

公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### 5、坏账准备计提

公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### 6、存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 7、商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
文化事业建设费	广告收入的含税金额	3%
河道管理费	应缴流转税额	1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京网高科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

(1) 2021 年 12 月 21 日网高科技取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR202111007796 的、高新技术企业认定，有效期为三年。

(2) 国家发展改革委牵头联合财政部、税务总局等 13 个部门发布《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金【2022】271 号），其中明确延续服务业增值税加计抵减政策。2023 年 12 月 31 日之前，允许生产、生活性服务业纳税人分别按照当期可抵扣进项税额加计 10%和 15%，抵减应纳税额

(3) 国家再次加大对增值税小规模纳税人支持力度，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

(三) 其他：无。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	129,954.88	129,227.88
银行存款	3,081,948.98	3,164,013.33
其他货币资金		727.00
合计	3,211,903.86	3,293,968.21
其中：存放在境外的款项总额		

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,720,000.00	5.80	4,720,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	76,622,264.49	94.20	21,019,859.13	27.43	55,602,405.36
合计	81,342,264.49	100.00	25,739,859.13	31.64	55,602,405.36

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,720,000.00	6.66	4,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,167,069.14	93.34	20,852,007.21	31.51	45,315,061.93
合计	70,887,069.14	100.00	25,572,007.21	36.07	45,315,061.93

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,622,264.49	21,019,859.13	27.43
无风险组合			
小计	76,622,264.49	21,019,859.13	27.43

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,232,862.21	1,211,643.11	5.00
1-2 年	22,862,796.59	2,286,279.66	10.00
2-3 年	3,502,377.37	700,475.47	20.00
3-4 年	16,944,986.78	8,472,493.40	50.00
4-5 年	3,651,370.24	2,921,096.19	80.00
5 年以上	5,427,871.30	5,427,871.30	100.00
小计	76,622,264.49	21,019,859.13	

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	24,232,862.21
1-2 年	22,862,796.59
2-3 年	3,502,377.37



3-4 年	16,944,986.78
4-5 年	3,651,370.24
5 年以上	10,147,871.30
合计	81,342,264.49

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,720,000.00							4,720,000.00
按组合计提坏账准备	20,852,007.21	193,606.54			25,754.62			21,019,859.13
小计	25,572,007.21	193,606.54			25,754.62			25,739,859.13

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京讯众通信技术股份有限公司	25,754.62	讯众业务回款
小 计	25,754.62	

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京顺智联科技发展有限公司	19,215,345.65	23.62	960,767.28
科技谷(厦门)信息技术有限公司	14,000,000.00	17.21	7,000,000.00
北京讯众通信技术股份有限公司	3,500,000.00	4.30	700,000.00
澳实(北京)科技有限公司	3,100,000.00	3.81	2,480,000.00
北京天程科技有限公司	2,800,000.00	3.44	2,240,000.00
小 计	42,615,345.65	52.39	13,380,767.28

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 52.39%。

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,546,487.78	82.29		9,546,487.78	443,081.45	19.49		443,081.45
1-2 年	2,054,754.78	17.71		2,054,754.78	1,830,718.50	80.51		1,830,718.50

2-3 年							
3 年以上							
合计	11,601,242.56	100		11,601,242.56	2,273,799.95	100.00	2,273,799.95

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
广西东信易通科技有限公司	1,464,622.70	预付信息费
小 计	1,464,622.70	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	是否关联方
北京德盛网络科技有限公司	4,869,639.37	41.98	非关联方
广西东信易通科技有限公司	1,464,622.70	12.62	非关联方
上海立力文化传播有限公司	1,455,554.00	12.55	非关联方
北京引航创业公司	602,132.08	5.19	非关联方
北京东方梅地亚置业有限公司	48,816.60	0.42	非关联方
小 计	8,440,764.75	72.76	非关联方

期末余额前 5 名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为 72.76%。

(3) 其他说明：无

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,926,777.90	7,501,438.40
合计	2,926,777.90	7,501,438.40

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

(4) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,090,911.31	77.27	10,090,911.31	100.00	
按组合计提坏账准备	2,968,525.47	22.73	41,747.57	1.41	2,926,777.90
小/合计	13,059,436.78	100.00	10,132,658.88	77.59	2,926,777.90

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,445,591.61	54.70	9,445,591.61	100.00	
按组合计提坏账准备	7,818,185.97	45.29	316,747.57	4.05	7,501,438.40
小/合计	17,263,777.58	100.00	9,762,339.18	56.55	7,501,438.40

## ②期末单项计提坏账准备的其他应收款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
廊坊致爱教育科技有限公司	3,460,000.00	3,460,000.00	100%	预计无法收回
北京盈欣科技有限公司	3,420,000.00	3,420,000.00	100%	预计无法收回
上海易云网络科技有限公司	2,565,591.61	2,565,591.61	100%	预计无法收回
小计	9,445,591.61	9,445,591.61	100%	

## ③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合			
应收押金保证金组合	2,551,049.74		
账龄组合	417,475.73	41,747.57	
其中：1 年以内			
1-2 年	417,475.73	41,747.57	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
小计	2,968,525.47	41,747.57	

## 2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,685,539.74
1-2 年	1,179,285.73
2-3 年	10,154,311.31
3-4 年	17,300.00
4-5 年	0.00
5 年以上	23,000.00
小/合计	13,059,436.78

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用 减值)	
期初数	316,747.57		10,090,911.31	10,407,658.88
期初数在本期	—	—	—	
—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				
本期收回				-
本期转回	275,000.00			275,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	41,747.57		10,090,911.31	10,132,658.88

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
廊坊致爱教育科技有 限公司	往来款	3,460,000.00	2-3 年	26.49	3,460,000.00	非关联方
北京盈欣科技有限公 司	往来款	3,420,000.00	2-3 年	26.19	3,420,000.00	非关联方
上海易云网络科技有 限公司	往来款	2,565,591.61	2-3 年	19.65	2,565,591.61	非关联方
北京东方梅地亚置业 有限公司	房屋押金	532,461.00	1-2 年	4.08	0.00	非关联方

高正奎	业务暂借款	407,940.23	1年以内	3.12	0.00	非关联方
小计		10,385,992.84		79.53	9,445,591.61	

期末余额前5名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为79.53%。

## 5. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
应收退货成本						
待退所得税				191,051.08		191,051.08
待抵扣税金	2,094,863.35		2,094,863.35	2,244,853.69		2,244,853.69
合计	2,094,863.35		2,094,863.35	2,435,904.77		2,435,904.77

## 6. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资	1,873,524.50		1,873,524.50	1,878,470.22		1,878,470.22
合计	1,873,524.50		1,873,524.50	1,878,470.22		1,878,470.22

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
小计					
联营企业					
北京网高联合科技有限公司	1,878,470.22			-4,945.72	
小计	1,878,470.22			-4,945.72	
合计	1,878,470.22			-4,945.72	0.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
小计						
联营企业						
北京网高联合科技有限公司					1,873,524.50	

小计					1,873,524.50	
合计					1,873,524.50	

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,499,818.78	1,648,597.14
固定资产清理		
合计	1,499,818.78	1,648,597.14

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	小/合计
账面原值				
期初数		1,301,388.03	6,414,240.69	7,715,628.72
本期增加金额			20,531.27	20,531.27
1) 购置			20,531.27	20,531.27
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数		1,301,388.03	6,434,771.96	7,736,159.99
累计折旧				
期初数		1,236,318.63	4,830,712.95	6,067,031.58
本期增加金额		39,041.64	130,267.99	169,309.63
1) 计提		39,041.64	130,267.99	169,309.63
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数		1,275,360.27	4,960,980.94	6,236,341.21
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				

期末数				
账面价值				
期末账面价值		26,027.76	1,473,791.02	1,499,818.78
期初账面价值		65,069.40	1,583,527.74	1,648,597.14

## 8. 使用权资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	4,909,389.51			4,909,389.51
本期增加金额				
1) 租入				
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	4,909,389.51			4,909,389.51
2、累计折旧和累计摊销				
期初数	2,591,066.54			2,591,066.54
本期增加金额	818,231.52			818,231.52
1) 计提或摊销	818,231.52			818,231.52
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	3,409,298.06			3,409,298.06
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				

1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	1,500,091.45			1,500,091.45
期初账面价值	2,318,322.97			2,318,322.97

## 9. 无形资产

## (1) 明细情况

项目	软件	软件著作权	独家许可权	合计
账面原值				
期初数	797,646.21	50,331,943.41	641,093.17	51,770,682.79
本期增加金额				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	797,646.21	50,331,943.41	641,093.17	51,770,682.79
累计摊销				
期初数	5,750.00	21,273,694.25	547,987.06	21,827,431.31
本期增加金额	375.00	2,516,597.22	30,804.72	2,547,776.94
1) 计提	375.00	2,516,597.22	30,804.72	2,547,776.94
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	6,125.00	23,790,291.47	578,791.78	24,375,208.25
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				



期末账面价值	791,521.21	26,541,651.94	62,301.39	27,395,474.54
期初账面价值	791,896.21	29,058,249.16	93,106.11	29,943,251.48

## 10. 长期待摊费用

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
网络建设费	38,333.08		10,000.02		28,333.06
东方梅地亚装修改造	66,359.33		23,101.38		43,257.95
5GXR 平台系统	5,832,563.58		972,096.96		4,860,466.62
办公房租—南京金宸产城科技		230,559.63	76,853.21		153,706.42
其他费用	140,420.77	86,225.96	187,110.90		39,535.83
合计	6,077,676.76	316,785.59	1,269,162.47		5,125,299.88

(2) 其他说明：无

## 11. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,872,518.01	5,714,729.87	35,979,666.09	5,738,941.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	35,872,518.01	5,714,729.87	35,979,666.09	5,738,941.43

## 12. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	27,580,000.00		27,580,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	27,580,000.00		27,580,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

## 13. 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	32,800,000.00	36,040,723.62
信用借款	1,100,000.00	6,878,912.15

合计	33,900,000.00	42,919,635.77
----	---------------	---------------

## (2) 借款情况明细

(3) 借款银行	期末余额	借款方式	开始日期	终止日期	实际利率	备注
南京银行股份有限公司北京西客站支行	2,000,000.00	组合贷款	2022-12-12	2023-12-11	5.39%	担保方式：周红、沈宝金、沈留年
中国光大银行股份有限公司北京科技园支行	1,000,000.00	保证贷款	2022-7-29	2023-7-28	3.70%	保证人：周红、沈宝金
中国银行股份有限公司北京奥运村支行	8,000,000.00	保证贷款	2023-6-30	2024-6-30	3.00%	北京中关村科技融资担保有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	保证贷款	2022-8-30	2023-8-29	5.50%	保证人：周红、沈宝金
中信银行北京天桥支行	5,000,000.00	保证贷款	2023-1-9	2024-1-9	4%	保证人：周红
江苏银行北京总部基地支行	1,000,000.00	保证贷款	2023-3-23	2024-3-22	5%	保证人：周红，沈宝金
江苏银行北京总部基地支行	2,000,000.00	保证贷款	2023-3-22	2024-3-21	5%	保证人：周红，沈宝金
厦门国际银行石景山支行	7,000,000.00	保证贷款	2023-5-10	2024-5-10	5%	保证人：周红，沈宝金
深圳前海微众银行股份有限公司	1,800,000.00	保证贷款	2023-3-15	2025-3-14	12.96%	保证人：周红
中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	1,100,000.00	信用贷款	2023-3-9	2024-3-9	4.2525%	

注：借款情况明细期末余额为借款本金余额，合计为 33,900,000.00 元。

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	24,250,782.80	20,014,489.29
合计	24,250,782.80	20,014,489.29

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款：

项目	期末数	未偿还或结转的原因
北京老虎致远科技有限公司	2,195,991.23	客户未催收
上海蚁聚科技有限公司	1,133,018.87	客户未催收
深圳市手游联盟信息技术有限公司	808,488.70	客户未催收
上海指创信息科技有限公司	11,182.64	客户未催收
小计	4,148,681.44	

## 15. 合同负债

(1) 明细情况：无

## 16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,090,215.84	2,248,944.86	4,034,000.01	305,160.69
离职后福利—设定提存计划	46,721.40	301,791.60	302,867.40	45,645.60
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	2,136,937.24	2,550,736.46	4,336,867.41	350,806.29

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,992,910.14	1,980,817.46	3,703,896.29	269,831.31
职工福利费				
社会保险费	35,895.70	180,587.40	181,153.72	35,329.38
其中：医疗保险费	35,321.20	176,864.40	177,420.40	34,765.20
工伤保险费	574.50	3,723.00	3,733.32	564.18
生育保险费				
住房公积金	61,410.00	87,540.00	148,950.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	2,090,215.84	2,248,944.86	4,034,000.01	305,160.69

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,305.60	292,646.40	293,689.60	44,262.40
失业保险费	1,415.80	9,145.20	9,177.80	1,383.20
企业年金缴费				
小计	46,721.40	301,791.60	302,867.40	45,645.60

## 17. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	851,464.21	128,684.44
企业所得税	620,409.91	

代扣代缴个人所得税	83,352.48	78,980.06
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
合计	1,555,226.60	207,664.50

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,513,848.96	207,426.05
合计	10,513,848.96	207,426.05

(2) 应付利息：无

(3) 应付股利：无

(4) 其他应付款

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金		
往来借款		
应付暂收款	10,513,848.96	207,426.05
专利费		
众筹款		
房租		
小/合计	10,513,848.96	207,426.05

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无

## 19. 租赁负债

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,600,200.02	2,374,945.12
减：未确认融资费用	18,514.45	59,701.66
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,581,685.57	2,315,243.46

## 20. 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周红	41,045,400.00						41,045,400.00
孙阿兴	3,593,700.00						3,593,700.00
沈福林	2,178,000.00						2,178,000.00
影都文化投资发展有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00
北京文资虚苑艺海投资中心	3,894,000.00						3,894,000.00
其他个人资本	6,755,020.00						6,755,020.00
其他法人资本	4,595,880.00						4,595,880.00
股份总数	67,562,000.00						67,562,000.00

## (2) 本期增减变动说明

## 21. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,690,928.94			1,690,928.94
其他资本公积				
合计	1,690,928.94			1,690,928.94

## 22. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,955,814.40			5,955,814.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	5,955,814.40			5,955,814.40

## 23. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数

调整前上期末未分配利润	-3,678,947.82	38,768,905.66
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	-3,678,947.82	38,768,905.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,417,585.28	1,575,569.27
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-261,362.54	40,344,474.93

## 24. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,697,555.70	17,822,971.05	46,719,726.84	32,888,367.43
其他业务收入				
合计	34,697,555.70	17,822,971.05	46,719,726.84	32,888,367.43

## 25. 税金及附加

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
消费税		
城市维护建设税		4,172.85
教育费附加		1,794.37
印花税	1,229.95	7,496.25
房产税		
土地使用税		
车船税		
资源税		
文化事业建设费		
合计	1,229.95	13,463.47

## 26. 销售费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	492,393.99	700,978.93
主机托管费		
业务推广费	994,536.65	1,240,511.02
业务招待费		
差旅费		
办公费		1,916.00
会议费		
电话费		
交通费		
折旧费		
房租摊销	122,264.50	99,826.91
印刷制作费		
福利费		
物业费		
合计	1,609,195.14	2,043,232.86

## 27. 管理费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,722,182.04	2,205,269.04
房租摊销	586,059.93	344,905.19
无形资产摊销	2,170,523.88	1,651,905.72
办公费	87,854.13	298,039.04
折旧费	101,096.21	87,389.65
中介费	497,193.55	587,564.97
装修费	23,101.38	23,101.38
物业费	207,518.55	142,536.85
差旅费	79,151.53	80,706.35
业务招待费	332,215.91	155,510.09
汽车费用	27,794.45	36,689.41
其他税费	12,089.76	16,338.00
交通费	37,861.71	25,654.52
电话费	3,578.39	5,989.99

其他	128,624.30	46,044.80
业务推广费		705,964.00
社保		38,947.80
合计	7,016,845.72	6,452,556.80

## 28. 研发费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
人员费用	1,655,984.23	1,544,034.70
房租摊销	362,090.94	323,803.15
折旧费	68,213.42	48,769.68
无形资产摊销	1,359,350.04	1,296,335.13
其他费用	7,317.62	6,798.42
合计	3,452,956.25	3,219,741.08

## 29. 财务费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	869,297.35	965,460.55
减：资本化利息支出		
减：利息收入	1,635.87	14,310.48
加：汇兑损益		
加：手续费	13,508.52	6,222.12
加：其他	4,161.36	4,537.4
合计	885,331.36	961,909.59

## 30. 其他收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴			
个税手续费返还	10,672.95	11,110.79	10,672.95
进项税加计抵减	175,231.66	669,690.04	
贷款贴息		190,000.00	
合计	185,904.61	870,800.83	10,672.95

## 31. 投资收益



## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,945.72	-4,940.38
合计	-4,945.72	-4,940.38

## 32. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	107,148.08	-1,092,746.91
合计	107,148.08	-1,092,746.91

## 33. 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
非流动资产毁损报废利得			
其他	65.60	1.06	65.60
合计	65.60	1.06	65.60

## 34. 营业外支出

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
罚金	261.13	3,400.00	261.13
其他			
合计	261.13	3,400.00	261.13

## 35. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	822,981.22	-556,394.51
递延所得税费用	24,211.56	-163,911.98
合计	847,192.78	-720,306.49

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

利润总额	4,196,937.67	910,170.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	629,540.65	136,525.53
子公司适用不同税率的影响	6,087.16	-151,330.34
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	780.88	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-705,501.68
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	210,784.09	
所得税费用	847,192.78	-720,306.49

### 36. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

##### 1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
往来款项	20,705,714.78	5,220,400.00
政府补贴		466,448.88
银行利息收入	1,635.87	14,276.46
收到房租押金		
个税返还	10,672.95	11,110.79
其他		195,440.52
合计	20,718,023.60	5,907,676.65

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

##### 1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
支付费用	2,159,816.2	1,673,713.11
房租押金		
房租费	1,053,748.00	1,286,968.50
主机托管费		
审计费用及顾问费	527,536.54	484,028.56
银行手续费	2,503.66	8,759.80
往来款	17,046,334.20	779,339.27
合计	20,789,938.60	4,232,809.24

## 37. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	3,349,744.89	1,630,476.70
净利润		
加: 信用减值损失	-107,148.08	-1,092,746.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	987,541.15	33,862.51
无形资产摊销	2,547,776.94	2,938,240.83
长期待摊费用摊销	1,269,162.47	33,101.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		849,937.59
投资损失(收益以“-”号填列)	4,945.72	4,940.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	24,211.56	-163,911.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,530,831.17	-9,925,866.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,104,147.57	723,815.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,649,551.05	-4,968,150.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,211,903.86	21,959,824.66
减: 现金的期初余额	3,293,968.21	12,783,926.62
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,064.35	9,175,898.04
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末数	期初数
1) 现金	3,211,903.86	3,293,968.21
其中：库存现金	129,227.88	129,227.88
可随时用于支付的银行存款	3,081,948.98	3,164,013.33
可随时用于支付的其他货币资金	727.00	727.00
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,211,903.86	3,293,968.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
北京保望科技有限公司	新设	2023-5-18	0	100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
上海帝云网络科技有限公司	上海	上海	电信业	95		购买
北京文筹投资服务有限公司	北京	北京	商务服务业	60		设立
北京小狸奴文化传媒有限公司	北京	北京	其他文化艺术业	51		设立

北京四方汇金科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40		设立
江苏君岸科技有限公司	南京	南京	互联网和相关服务	100		设立
河南云号科技有限公司	河南	河南	互联网和相关服务	95		设立
湖北云航网络科技有限公司	湖北	湖北	互联网和相关服务	100		设立
北京保望科技有限公司	北京	北京	互联网和相关服务	100		设立

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海帝云网络科技有限公司	5%	29,368.28		538,734.85
北京文筹投资服务有限公司	40%	-96,748.18		-2,041,610.28
北京小狸奴文化传媒有限公司	49%	-185.03		534,701.61
北京四方汇金科技有限公司	60%	-265.33		-5,401.61
河南云号科技有限公司	5%	-10.14		-23.54

### (2) 其他说明

#### 1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

北京四方汇金科技有限公司由本公司出资持股 40%，另一股东上海映雪投资管理中心（有限合伙）将所持有 11% 股份对应的全部表决权委托网高科技，行使表决权时以网高的意见为准。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本期期末，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 63.93%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.68%。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行存款	3,211,903.86				
应付账款	24,250,782.80		20,588,194.46	2,524,022.29	1,133,018.87
小计	27,462,686.66		20,588,194.46	2,524,022.29	1,133,018.87

(续上表)

项目	上年年末数
----	-------

	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行存款	42,919,635.77		42,919,635.77		
应付账款	20,014,489.29		16,080,075.27	3,879,604.98	54,809.04
小计	62,934,125.06		58,999,711.04	3,879,604.98	54,809.04

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。/本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五 80 外币货币性项目之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是股东周红。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------



周红	控股股东、实际控制人、董事长、法人；北京文筹投资服务有限公司法人及董事长
沈宝金	副董事长、总经理、与周红为夫妻关系
周斐	周红之妹，北京四方汇金科技有限公司董事
沈福林	股东、董事、与沈宝金为兄弟关系
沈晓陆	股东、核心员工、与沈宝金为兄弟关系
沈留年	股东、控股子公司上海帝云网络科技有限公司股东、董事长及法人
吴晓	财务总监、控股子公司上海帝云网络科技有限公司的董事
尹丹丹	股东、董事、副总经理、上海帝云网络科技有限公司的董事
龙芝俊	董事
吴凯	董事
关茜	股东、副总经理
高正奎	副总经理、北京四方汇金科技有限公司董事长、江苏君岸科技有限公司法定代表人
孙锦琳	董事会秘书、北京四方汇金科技有限公司董事
陈方	董事
杨燕艳	监事会主席
王白云	监事会副主席
颜青	职工监事
上海帝云网络科技有限公司	子公司
北京文筹投资服务有限公司	子公司
北京小狸奴文化传媒有限公司	子公司
北京四方汇金科技有限公司	子公司
江苏君岸科技有限公司	子公司
河南云号科技有限公司	子公司
湖北云航网络科技有限公司	子公司
北京保望科技有限公司	子公司
影都文化投资发展有限公司	股东
北京文资虚苑艺海投资中心	股东
江苏广宇建设集团有限公司钢结构分公司	股东、董事沈福林任副总经理的公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3. 关联租赁情况

无

### 4. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为被担保方（单位：万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款行
沈宝金, 周红 注 1	300	2022. 3. 24	2025. 1. 23	否	江苏银行北京总部基地
沈宝金, 周红, 沈留年 注 2	200	2022. 12. 12	2023. 12. 12	否	南京银行北京分行
沈宝金, 周红 注 3	700	2022. 6. 23	2025. 6. 22	否	厦门国际银行股份有限公司北京分行
沈宝金, 周红 注 4	100	2022. 7. 29	2025. 7. 28	否	中国光大银行股份有限公司北京科技园支行
周红 注 5	800	2023. 6. 30	2023. 6. 30	否	中国银行股份有限公司北京奥运村支行
沈宝金, 周红 注 6	500	2022. 8. 26	2024. 8. 25	否	中国邮储银行股份有限公司北京东城支行
周红 注 7	500	2023. 1. 9	2024. 1. 9	否	中信银行股份有限公司北京分行
周红 注 8	180	2023. 3. 15	2025. 3. 14	否	深圳前海微众银行股份有限公司

注 1：2023 年 3 月 22 日，公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订了编号为 XW100051998923032200001 的《流动资金借款合同》，借款金额 200.00 万元；XW100051998923032300001 的《流动资金借款合同》，借款金额 100.00 万元，周红、沈宝金为该《流动资金借款合同》提供保证担保，并签订了《最高额连带责任保证书》。

注 2：2022 年 12 月 12 日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订了编号为 Ba155142212090095 《人民币流动资金借款合同》，借款金额 200.00 万元；周红、沈宝金、沈留年金为该《人民币流动资金借款合同》提供保证担保，并签订了《保证合同》。

注 3：2023 年 05 月 10 日，公司与厦门国际股份有限公司北京分行签订了编号为 1202202206212358C-2 的《综合授信额度合同》，借款金额 700.00 万元，周红、沈宝金为该《综合授信额度合同》提供保证担保，并签订了《保证合同》。

注 4：2022 年 7 月 29 日，公司与中国光大银行股份有限公司北京科技园支行签订了编号为 BJ 科技园 ZHDK22007001 的《流动资金借款合同》，借款金额 100.00 万元，周红、沈宝金为该《流动资金借款合同》提供保证担保，并签订了《最高额保证合同》。

注 5：2023 年 6 月 27 日，公司与中国银行股份有限公司北京奥运村支行签署了编号为 23174450101 的《流动资金借款合同》，借款金额 800.00 万元，担保方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

注 6：2022 年 8 月 29 日，公司与中国邮储银行股份有限公司北京东城支行签订了编号为 PSBC(2021V3)ZH08008 的《小企业授信业务额度借款合同》，金额为 500.00 万元。周红、沈宝金为该《流动资金借款合同》提供保证担保，并签订了《小企业最高额保证合同》。

注 7：2023 年 1 月 9 日，公司与中信银行股份有限公司北京分行签署了编号为银【普惠】字/第【202300004370】号《人民币流动资金借款合同》，金额为 500.00 万元。周红为该《流动资金借款合同》提供保证担保。

注 8：2023 年 3 月 15 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署了编号为 EDXS020230314014249 的《借款合同》，金额为 180.00 万元，周红为该《借款合同》提供保证担保。

#### 5. 关联方资金拆借

无

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,764,000.00	1,782,323.64

#### 8. 其他关联交易

无

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	关茜	303,153.03		323,889.57	
	颜青	180,600.00		81,100.00	
	高正奎	407,940.23		366,400.00	
	北京网高联合科技有限公司	165,700.00		152,700.00	
	合计	1,057,393.26		924,089.57	

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

无

## (二) 或有事项

无

**十一、资产负债表日后事项**

无

**十二、其他重要事项**

无

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	4,720,000.00	6.96	4,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	63,062,192.24	93.04	17,723,085.02	28.10	45,339,107.22
其中：无风险组合					

账龄组合				
合计	67,782,192.24		22,443,085.02	45,339,107.22

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	4,720,000.00	8.89	4,720,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,354,772.81	91.11	17,748,839.64	36.71	30,605,933.17
其中：无风险组合					
账龄组合					
合计	53,074,772.81	100.00	22,468,839.64	42.33	30,605,933.17

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	24,232,862.21
1-2 年	13,029,641.55
2-3 年	3,502,377.37
3-4 年	14,118,069.57
4-5 年	3,651,370.24
5 年以上	9,247,871.30
合计	67,782,192.24

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,720,000.00							4,720,000.00
按组合计提坏账准备	17,748,839.64					25,754.62		17,723,085.02
小计	22,468,839.64					25,754.62		22,443,085.02

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京军地联合网络技术中心	20,000,000.00	29.51	1,000,000.00

科技谷（厦门）信息技术有限公司	11,200,000.00	16.52	5,600,000.00
北京顺智联科技发展有限公司	9,382,190.61	13.84	938,219.06
北京讯众通信技术股份有限公司	3,500,000.00	5.16	700,000.00
澳实北京科技有限公司	3,100,000.00	4.57	2,480,000.00
小计	47,182,190.61	69.61	10,718,219.06

期末余额前 5 名的应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 69.61%。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,874,780.30	7,518,808.76
合计	8,874,780.30	7,518,808.76

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

### (1) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,090,911.31	53.21	10,090,911.31	100.00	
按组合计提坏账准备	8,874,780.30	46.79			8,874,780.30
小/合计	18,965,691.61	100.00	10,090,911.31	100.00	8,874,780.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,445,591.61	55.68	9,445,591.61	100.00	
按组合计提坏账准备	7,518,808.76	44.32			7,518,808.76
小/合计	16,964,400.37	100.00	9,445,591.61	55.68	7,518,808.76

##### ② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

名称	款项性质	金额	帐龄
廊坊致爱教育科技有限公司	往来款	3,460,000.00	2-3 年
北京盈欣科技有限公司	往来款	3,420,000.00	2-3 年
上海易云网络科技有限公司	往来款	2,565,591.61	2-3 年
小计		9,445,591.61	

## ③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合			
应收押金保证金组合	8,874,780.30		
账龄组合	10,090,911.31	10,090,911.31	100.00
其中：1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	10,090,911.31	10,090,911.31	100.00
小计	18,965,691.61	10,090,911.31	

## 2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,727,174.74
1-2 年	4,875,110.00
2-3 年	10,834,511.31
3-4 年	505,895.56
4-5 年	
5 年以上	23,000.00
小/合计	18,965,691.61

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数			10,090,911.31	10,090,911.31
期初数在本期				
--转入第二阶段				

一转入第三阶段				
一转入第二阶段				
一转入第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				-
期末数			10,090,911.31	10,090,911.31

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
廊坊致爱教育科技有限公司	往来款	3,460,000.00	2-3 年	18.24
北京盈欣科技有限公司	往来款	3,420,000.00	2-3 年	18.03
上海易云网络科技有限公司	往来款	2,565,591.61	2-3 年	13.53
北京东方梅地亚置业有限公司	房屋押金	532,461.00	1-2 年	2.81
高正奎	业务暂借款	407,940.23	1 年以内	2.15
小 计		10,385,992.84		54.76

期末余额前 5 名的其他应收款占其他应收款期末余额合计数的比例为 54.76%。

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,048,096.76		27,048,096.76	24,960,096.76		24,960,096.76
对联营、合营企业投资	1,873,524.50		1,873,524.50	1,878,470.22		1,878,470.22
合计	28,921,621.26		28,921,621.26	26,838,566.98		26,838,566.98

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海帝云网络科技有限公司	6,983,096.76			6,983,096.76		
北京文筹投资服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京小狸奴文化传媒有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江苏君岸科技有限公司	10,957,000.00	588,000.00		11,545,000.00		



湖北云航网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	
小计	24,960,096.76	2,088,000.00		27,048,096.76	

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
小计					
联营企业					
北京网高联合科技有限公司	1,878,470.22			-4,945.72	
小计	1,878,470.22			-4,945.72	
合计	1,878,470.22			-4,945.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
小计						
联营企业						
北京网高联合科技有限公司					1,873,524.50	
小计					1,873,524.50	
合计					1,873,524.50	

## 4. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,625,279.47	14,270,164.31	29,174,038.18	17,122,515.91
其他业务收入				
合计	28,625,279.47	14,270,164.31	29,174,038.18	17,122,515.91

## (2) 收入按主要类别的分解信息

类别	主营业务收入	主营业务成本
----	--------	--------

云通讯业务收入	833,466.01	531,612.62
信息服务收入	8,861,599.27	7,859,117.74
云业务收入	18,930,214.19	5,879,433.95
小计	28,625,279.47	14,270,164.31

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	10,672.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-195.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,477.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,571.61	
少数股东权益影响额(税后)	-75,182.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	84,088.28	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.05	0.05

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,417,585.28
非经常性损益	B	84,088.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,333,497.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	71,529,795.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	资本公积转增股本	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	73,238,588.16
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.67
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.55

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	3,417,585.28
非经常性损益	B	84,088.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,333,497.00
期初股份总数	D	67,562,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,562,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,417,585.28
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	
非经常性损益	D	84,088.28
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	
发行在外的普通股加权平均数	F	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	
稀释每股收益	$M=C/H$	0.05
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.05

北京网高科技股份有限公司

二〇二三年七月二十六日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

**(二) 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

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	10,477.42
减：所得税影响数	1,571.61
少数股东权益影响额（税后）	-75,182.47
非经常性损益净额	84,088.28

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用