



名城苏州

NEEQ : 873145

苏州名城信息港发展股份有限公司



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、公司负责人吴诚、主管会计工作负责人张忠会及会计机构负责人（会计主管人员）张忠会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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
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 .....	11
第四节 股份变动及股东情况 .....	12
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节 财务会计报告 .....	16
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II 融资情况 .....	57

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、名城苏州	指	苏州名城信息港发展股份有限公司
有限公司、名城有限	指	苏州名城信息港发展有限公司
苏广传媒	指	苏州广电传媒集团有限公司
苏州广电总台	指	苏州市广播电视总台
园区股份	指	苏州工业园区股份有限公司
兆润控股	指	苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司
农村数字	指	苏州广电农村数字电影院线有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州名城信息港发展股份有限公司章程根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
股东大会	指	苏州名城信息港发展股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州名城信息港发展股份有限公司董事会
监事会	指	苏州名城信息港发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
天衡会所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期期末、本期末	指	2023年6月30日
报告期期初、上年期末	指	2022年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州名城信息港发展股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	吴诚	成立时间	2004年9月7日
控股股东	控股股东为（苏州广电传媒集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏州市广播电视总台），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	互联网广告及移动互联网运营维护服务和活动组织服务		
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	名城苏州	证券代码	873145
挂牌时间	2019年1月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周薇	联系地址	苏州市竹辉路298号天微巷3号楼
电话	0512-65180363	电子邮箱	mcsz2500@outlook.com
传真	0512-65181399		
公司办公地址	苏州市竹辉路298号天微巷3号楼	邮政编码	215006
公司网址	www.2500sz.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	91320594MA1MAJMB50		
注册地址	江苏省自由贸易试验区苏州片区苏州大道东265号现代传媒广场23楼F-2室		
注册资本（元）	50,000,000	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

作为互联网综合信息服务商，公司以名城苏州网为依托向网络用户免费提供新闻资讯服务，并以此为基础开展互联网广告及移动互联网运营维护服务和活动组织服务。

##### (一) 新闻内容生产模式

公司拥有经验丰富的采编团队和苏州市委市政府、苏州市委宣传部丰富的信息资源，开展新闻信息的采集、策划、整合及推广，将新闻信息通过互联网及移动终端向用户发布。名城苏州网发布的内容主要包括公司自主采编团队的原创新闻资讯、苏州报业媒体及主要新闻网站发布的新闻信息等。

##### (二) 销售模式

公司为广告客户提供的互联网广告及互动营销服务采用直销模式。公司的客户包括两类，政府部门和一般商户。公司的政府项目运营中心专门负责与政府部门项目的对接，政府部门的服务内容主要包括活动维护和内容维护。活动维护指线下项目的策划与执行，主要为走基地活动；内容维护指政府平台的网站、微信、微博、抖音的日常运行及维护工作。公司的一般商户包括大型的商业体、企业等。公司拥有良好的市场口碑和较强的推广能力，已拥有了一批优质客户。在维护优质客户的基础上，各部门业务人员通过公司品牌影响力及人脉关系、商圈的拓展来开发客户。

公司依据行业同等级网站定价规则，通过分析网站首页及各频道的页面流量和效果、同一频道不同页面位置的页面流量和效果，参考主流网络广告市场价格，综合考虑点击量、访问量、影响力等因素，对不同页面位置、不同频道、不同展现形式的广告位进行定价。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	11,988,954.68	12,606,250.96	-4.90%
毛利率%	38.80%	44.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-442,651.96	529,949.28	-183.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-449,540.33	520,195.58	-186.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.43%	0.53%	-
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	-0.44%	0.52%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	112,655,228.56	114,092,549.45	-1.26%
负债总计	10,495,935.91	11,490,604.84	-8.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,159,292.65	102,601,944.61	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.05	-0.49%
资产负债率% (母公司)	9.32%	10.07%	-
资产负债率% (合并)	9.32%	10.07%	-
流动比率	11.34	9.87	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,620,623.80	-5,116,369.99	9.69%
应收账款周转率	7.76	7.46	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.26%	-1.61%	-
营业收入增长率%	-4.90%	-60.60%	-
净利润增长率%	-183.53%	-87.45%	-

### 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	105,818,709.21	93.93%	111,360,919.69	97.61%	-4.98%
应收票据					
应收账款	1,638,296.44	1.45%	1,233,443.60	1.08%	32.82%
合同资产	1,808,501.58	1.61%	536,354.16	0.47%	237.18%
固定资产	515,990.09	0.46%	612,002.75	0.54%	-15.69%
应付账款	9,750.00	0.01%	338,419.00	0.30%	-97.12%
合同负债	4,264,789.18	3.79%	4,169,950.42	3.65%	2.27%
应付职工薪酬	3,419,830.25	3.04%	4,897,586.40	4.29%	-30.17%
其他应付款	188,840.18	0.17%	730,509.11	0.64%	-74.15%

#### 项目重大变动原因:

无

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,988,954.68	-	12,606,250.96	-	-4.90%
营业成本	7,337,036.74	61.20%	6,952,933.42	55.15%	5.52%
毛利率	38.80%	-	44.85%	-	-
销售费用	2,356,209.32	19.65%	2,571,961.09	20.40%	-8.39%
管理费用	3,253,943.89	27.14%	3,143,276.99	24.93%	3.52%
财务费用	-653,284.50	-5.45%	-833,527.64	-6.61%	21.62%
营业利润	-439,586.71	-3.67%	529,949.28	4.20%	-182.95%
净利润	-442,651.96	-3.69%	529,949.28	4.20%	-183.53%
经营活动产生的现金流量净额	-4,620,623.80	-	-5,116,369.99	-	9.69%
投资活动产生的现金流量净额	-49,935.49	-	-123,633.75	-	59.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-871,651.19	-	0	-	-

### 项目重大变动原因：

无

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 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、市场竞争风险	公司以名城苏州网（www.2500sz.com）为网络信息平台，是苏州市信息量较大的新闻发布平台和融入苏州民生的生活资讯平台之一。与报刊、广播、电视等传统媒体相比，互联网在及时性、交互性、覆盖面等方面具有独特优势。目前行业参与者逐渐增多,其他小型商业网站不但可转载新闻信息及深度评论，而且能够灵活运用综合性服务的优势积聚用户，稀释了新闻内容吸引用户的作用，这对行业内企业形成了很大的挑战。

2、广告客户流失风险	互联网广告具备有“传播范围广”、“交互性强”、“针对性明确”、“感官性强”等特点。公司广告服务客户涵盖教育、旅游、金融等多个领域，公司客户包括农业银行、苏州乐园、华湖置业、会议中心集团等。如果公司不能持续提升媒体价值，将直接影响广告主的投放意愿和投放效果，甚至导致客户资源的流失，进而影响公司的营业收入。
3、宏观经济波动风险	互联网信息服务业的发展水平与宏观经济景气程度密切相关，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动，包括我国经济在内的全球经济的总体运行情况与发展趋势是影响本公司经营业绩的重要因素之一。当宏观经济运行处于景气区间，客户对互联网信息服务的需求将会增加，从而促进互联网信息服务业的健康、快速发展。当宏观经济运行处于不景气区间，企业的盈利大幅下降，市场需求萎缩，企业没有足够的资金投放到广告中；此外，如市场活跃程度很低，用户需求对广告投入的弹性变小，导致广告拉动需求的效果不显著，降低企业投放广告的热情。
4、互联网技术革新风险	互联网技术发展日新月异，不断降低互联网企业的运营成本并丰富了互联网信息内容和互联网企业盈利模式。互联网信息服务商需要及时采用最新的互联网技术，以顺应行业发展趋势，满足业务经营需要。互联网信息服务在产品开发、信息挖掘及分析等方面对相关互联网技术有很高的要求，如果无法及时跟进互联网技术的革新，公司将可能面临技术水平落后、产品服务缺乏亮点、运营费用过高、客户流失等风险，对公司的经营业绩产生不利影响。
5、商业模式风险	与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。互联网企业必须紧跟行业和技术发展趋势，精准进行市场调研和产品开发，锁定老用户并开拓新用户。如公司无法把握互联网信息服务业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，并对现有盈利模式进行完善和创新，公司现有盈利模式的有效性将可能受到削弱，对公司未来业绩成长带来不利影响。
6、人才流失风险	互联网信息服务业属于人才密集型行业。公司不仅需要新闻采编人员、行政管理人员、网络技术人员和业务人员等各类专业人才和综合型人才，更需要能够引导技术发展和创新的高端人才。虽然公司已制定了有市场竞争力的薪酬机制以维持团队的稳定性，但公司仍无法完全规避人才的流失给公司的持续发展带来风险。
7、公司治理风险	2016年1-4月的有限公司阶段以及2017年5月-2018年5月，公司由股份公司变更为有限公司，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在瑕疵，如监事未作出决定，监事未积极履行职责。但在股权变更、收购子公司、收购资产、关联交易、整体变更等重大事项上，公司股东召开股东会，并形成相应的股东会决议。公司于2018年5月18日整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的

	内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
8、知识产权风险	公司作为互联网运营商，非经营业务主要为提供各类新闻信息服务。这些新闻信息主要来源于各个中心采集和加工，涉及对其他媒体的信息转载和网页内容链接。虽然公司已建立一系列防控措施，建立了较为有效的审查制度，在转载过程中仍可能导致知识产权或名誉纠纷，存在潜在的侵权风险。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	90,000.00	1,320.75
销售产品、商品,提供劳务	3,360,000.00	4,764.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,020,000.00	406,349.46
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年10月1日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2018年10月1日	-	正在履行中
	公司	规范播放承诺	2018年10月1日	-	正在履行中
	公司	人员独立承诺	2018年10月1日	-	正在履行中
	公司	同业竞争承诺	2018年10月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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	0	0%	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	46,750,000	93.5%	0	46,750,000	93.5%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

**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	苏州广电传媒集团有限公司	46,750,000	0	46,750,000	93.5%	46,750,000	0	0	0
2	苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	3,250,000	0	3,250,000	6.5%	3,250,000	0	0	0
<b>合计</b>		50,000,000	-	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

**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
吴诚	总经理	男	1985年1月	2023年4月28日	2024年5月21日
吴诚	董事长	男	1985年1月	2023年5月15日	2024年5月12日
黄健	总经理	男	1969年4月	2021年5月21日	2023年4月28日
黄健	董事长	男	1969年4月	2021年5月21日	2023年5月15日
宋伟奇	董事	男	1982年10月	2021年11月11日	2024年5月21日
周轶雯	董事	女	1974年1月	2021年5月21日	2024年5月21日
祁彬	董事，副总经理	男	1977年11月	2021年5月21日	2024年5月21日
曾嘉	董事	女	1977年11月	2021年9月2日	2024年5月21日
仲鑫	副总经理	男	1985年4月	2021年10月22日	2024年5月21日
周薇	董事会秘书	女	1985年11月	2021年5月21日	2024年5月21日
张忠会	财务总监	男	1978年11月	2021年5月21日	2024年5月21日
宋润恒	监事会主席	男	1971年1月	2021年5月21日	2024年5月21日
张成偕	监事	女	1982年1月	2021年5月21日	2024年5月21日
王莉凤	职工监事	女	1988年12月	2021年5月21日	2024年5月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄健	董事长、总经理	离任	无	工作调动
吴诚	无	新任	董事长、总经理	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴诚	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴诚，男，1985年1月6日出生，中国党员，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2009年12月至2016年10月任苏州报业集团姑苏晚报记者；2016年11月至2021年3月任苏州广播电视总台融媒体中心运营主管；2021年4月至2023年3月任苏州广播电视总台融媒体中心运营总监；2023年4月至今任拟就职于苏州名城信息港发展股份有限公司。

(三) 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	期末人数
新闻采编	65	59
管理	10	10
技术	15	13
业务	18	19
员工总计	108	101

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

无

## 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) 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	五、1	105,818,709.21	111,360,919.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,638,296.44	1,233,443.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	126,029.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	208,054.77	23,654.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、5	1,808,501.58	536,354.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	568,612.07	250,284.40
<b>流动资产合计</b>		<b>110,168,203.67</b>	<b>113,404,655.87</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	515,990.09	612,002.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	1,971,034.80	75,890.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,487,024.89	687,893.58
<b>资产总计</b>		112,655,228.56	114,092,549.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	9,750.00	338,419.00
预收款项			
合同负债	五、10	4,264,789.18	4,169,950.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	3,419,830.25	4,897,856.40
应交税费	五、12	72,586.42	257,784.40
其他应付款	五、13	188,840.18	730,509.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	1,598,205.79	845,888.41
其他流动负债	五、15	159,091.12	250,197.10
<b>流动负债合计</b>		9,713,092.94	11,490,604.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、16	782,842.97	
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>		782,842.97	
<b>负债合计</b>		10,495,935.91	11,490,604.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	24,953,311.79	24,953,311.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,357,907.71	3,357,907.71
一般风险准备			
未分配利润	五、20	23,848,073.15	24,290,725.11
归属于母公司所有者权益合计		102,159,292.65	102,601,944.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		102,159,292.65	102,601,944.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		112,655,228.56	114,092,549.45

法定代表人：吴诚

主管会计工作负责人：张忠会

会计机构负责人：张忠会

## （二） 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>		11,988,954.68	12,606,250.96
其中：营业收入	五、21	11,988,954.68	12,606,250.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,350,943.15	11,901,728.28
其中：营业成本	五、21	7,337,036.74	6,952,933.42
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	57,037.70	67,084.42
销售费用	五、23	2,356,209.32	2,571,961.09
管理费用	五、24	3,253,943.89	3,143,276.99
研发费用			
财务费用	五、25	-653,284.50	-833,527.64
其中：利息费用			
利息收入		689,838.12	839,166.60
加：其他收益	五、26	19,680.32	9,753.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-30,323.44	-74,435.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-66,955.12	-109,891.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-439,586.71	529,949.28
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29	3,065.25	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-442,651.96	529,949.28
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-442,651.96	529,949.28
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）		-442,651.96	529,949.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,651.96	529,949.28
<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>		-442,651.96	529,949.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-442,651.96	529,949.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：吴诚

主管会计工作负责人：张忠会

会计机构负责人：张忠会

### （三）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		12,365,730.72	9,860,979.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	726,563.79	848,920.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,092,294.51	10,709,899.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,662,683.81	2,637,262.48

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		11,420,716.24	11,282,286.40
支付的各项税费		790,045.63	572,711.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	1,839,472.63	1,334,008.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,712,918.31	15,826,269.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,620,623.80	-5,116,369.99
<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		49,935.49	123,633.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,935.49	123,633.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,935.49	-123,633.75
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30(3)	871,651.19	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		871,651.19	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-871,651.19	
<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>		-5,542,210.48	-5,240,003.74

加：期初现金及现金等价物余额		111,360,919.69	105,718,450.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,818,709.21	100,478,446.57

法定代表人：吴诚

主管会计工作负责人：张忠会

会计机构负责人：张忠会

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州名城信息港发展股份有限公司

### 2023 年半年报财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 苏州名城信息港发展股份有限公司

统一社会信用代码: 91320594MA1MAJMB50

公司住所: 中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州大道东 265 号现代传媒广场 23 楼 F-2 室

注册资本: 5000 万元人民币

公司类型: 股份有限公司

法定代表人: 吴诚

## （二）经营范围

网站的经营、运行、维护；信息化建设项目的开发、运营；媒体网络广告经营；电子商务；会展服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动策划；国内旅游业务；客运经营；票务代理；商务信息咨询、出国留学中介服务、房产中介；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：食品互联网销售（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：食品互联网销售（仅销售预包装食品）；宠物食品及用品零售；家用电器销售；票务代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （三）历史沿革

苏州名城信息港发展股份有限公司（原名为苏州名城信息港建设有限公司，以下简称“有限公司”）于 2004 年 9 月 7 日由苏州工业园区江南文化影视传播有限公司和苏州市产业发展投资有限公司（原名为苏州市信息化投资有限公司）共同出资成立，注册资本 100 万元，其中：苏州工业园区江南文化影视传播有限公司出资 60 万元，占注册资本的比例为 60%；苏州市产业发展投资有限公司出资 40 万元，占注册资本的比例为 40%。上述注册资本已经苏州开诚会计师事务所有限公司出具的苏开会验内字（2004）第 119 号《验资报告》验证。

2010 年 7 月 29 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，苏州市产业发展投资有限公司将其持有的 40%股权转让给苏州恒创投资有限公司，于 2010 年 8 月 10 日办妥工商变更登记。

2010 年 7 月 29 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，苏州恒创投资有限公司将其持有的 40%股权转让给苏州工业园区江南文化影视传播有限公司，于 2010 年 8 月 21 日办妥工商变更登记。

2010 年 8 月 26 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，苏州工业园区江南文化影视传播有限公司将其持有的 100%股权转让给苏州市广播电视总台，同时增加注册资本 900 万元，新增注册资本由苏州市广播电视总台认缴，注册资本变更为 1,000 万元。上述注册资本已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所出具的苏天会验 S 字（2010）第 234 号《验资报告》验证。

2011 年 8 月 9 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，苏州市广播电视总台将其持有的 100%股权转让给苏州广电传媒集团有限公司（原名为苏州广电传媒有限公司），于 2011 年 8 月 10 日办妥工商变更登记。

2012 年 7 月 15 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本 2,000 万元，新增注册资本由苏州广电传媒集团有限公司认缴，注册资本变更为 3,000 万元。上述注册资本已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所出具苏天会验 S 字（2012）第 0124 号《验资报告》验证。

2015 年 9 月 28 日，经有限公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本 208.56 万元，新增注册资本由东吴证券股份有限公司认缴，注册资本变更为 3,208.56 万元。于 2015 年 10 月 29 日办妥工商变更登记。

2016 年 3 月 16 日，苏州名城信息港发展有限公司整体变更为股份有限公司，变更后股本为 5,000

万元。于 2016 年 4 月 8 日办妥工商变更登记。

2017 年 4 月 26 日，经股份公司股东会决议，公司类型变更为有限责任公司，于 2017 年 5 月 15 日办妥工商变更登记。

2017 年 6 月 8 日，经有限公司股东会决议，同意公司股东东吴证券股份有限公司将所持公司股权全部转让给苏州工业园区股份有限公司，并于 2017 年 7 月 6 日办妥工商变更登记。

2018 年 2 月 12 日，经有限公司股东会决议，同意公司股东苏州工业园区股份有限公司将所持公司股权全部转让给苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司，并于 2018 年 2 月 24 日办妥工商变更登记。

2018 年 3 月 26 日，苏州名城信息港发展有限公司整体变更为股份有限公司，变更后股本为 5,000 万元。于 2018 年 5 月 18 日办妥工商变更登记。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2018】4149 号，公司于 2018 年 12 月 14 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“名城苏州”，证券代码：873145。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本和实收资本均为 5,000 万元，股本结构如下：

（单位：人民币万元）

股东名称	出资额	持股比例
苏州广电传媒集团有限公司	4,675.00	93.50%
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	325.00	6.50%
合计	5,000.00	100.00%

#### （四）财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 11 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、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确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财

务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。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。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

#### 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项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	应收账款坏账准备计提比例（%）	其他应收款坏账准备计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	20	20
二至三年	50	50
三年以上	100	100

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

（1）本公司存货包括低值易耗品、库存成品、发出商品、从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用等。

（2）存货在取得时，按实际成本进行初始计量。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（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：

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制，定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的无条件（即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15、合同成本

### （1）取得合同的成本

公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了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。确认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推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要

交易：是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法。

同类别的采用跟自有固定资产同样的计价方法、折旧方法。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）
软件	3-5
著作权	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### **23、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **24、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **25、合同负债**

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **26、职工薪酬**

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履

约义务。否则，公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

广告及服务收入：按照与客户签订的合同约定服务内容和价格，根据已提供服务的期间占合同约定的总服务期间的比例来确认收入。

展会广告服务：按照与客户签订的合同，提供展会广告服务，根据展会结束后取得的客户确认的对账单确认收入。

活动组织服务：按照与客户签订的合同，提供活动组织服务，根据活动结束后取得的客户确认的对账单确认收入。

技术服务收入：按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，根据已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入。

### **30、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用

用)。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配分期计入损益。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，应当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。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

### 32、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

#### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值

和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务销售收入	6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	免征

### 2、税收优惠

苏州名城信息港发展股份有限公司税收优惠：

根据《财政部税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2019】16号）规定，2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以2023年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	105,818,709.21	111,360,919.69
合计	105,818,709.21	111,360,919.69

注：期末无使用受到限制的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	1,558,582.88
一至二年	193,109.00
二至三年	6,311.00
合计	1,758,002.88

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,758,002.88	100.00	119,706.44	6.81	1,638,296.44
组合一: 账龄组合	1,758,002.88	100.00	119,706.44	6.81	1,638,296.44
合计	1,758,002.88	100.00	119,706.44	6.81	1,638,296.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,332,531.90	100.00	99,088.30	7.44	1,233,443.60
组合一: 账龄组合	1,332,531.90	100.00	99,088.30	7.44	1,233,443.60
合计	1,332,531.90	100.00	99,088.30	7.44	1,233,443.60

按组合一计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,558,582.88	77,929.14	5.00
一至二年	193,109.00	38,621.80	20.00
二至三年	6,311.00	3,155.50	50.00
合计	1,758,002.88	119,706.44	6.81

按组合一计提坏账的确认标准及说明: 相同 账龄的应收款项具有相同或类似信用风险。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,088.30	20,618.14	-	-	-	119,706.44
合计	99,088.30	20,618.14	-	-	-	119,706.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 558,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,400.00 元。

### 3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	126,029.60	100.00	-	-
合计	126,029.60	100.00	-	-

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付款对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 126,029.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	208,054.77	23,654.02
合计	208,054.77	23,654.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	219,005.02
合计	219,005.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,000.00	900.00
代收代付款	141,505.02	23,998.97
员工借款	71,500.00	-
合计	219,005.02	24,898.97

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,244.95	-	-	1,244.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,705.30	-	-	9,705.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	10,950.25	-	-	10,950.25

4) 按欠款方归集的主要期末余额 情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市卫康招投标咨询服务有限公司工业园区分公司	押金及保证金	6,000.00	一年以内	2.74	300.00
代扣个人社保、年金等	代收代付款	141,505.02	一年以内	64.61	7,075.25
员工借款	员工借款	71,500.00	一年以内	32.65	3,575.00
合计		219,005.02		100.00	10,950.25

5、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已投放未结算	1,903,685.87	95,184.29	1,808,501.58	564,583.33	28,229.17	536,354.16
合计	1,903,685.87	95,184.29	1,808,501.58	564,583.33	28,229.17	536,354.16

本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已投放未结算	28,229.17	66,955.12	-	-	95,184.29
合计	28,229.17	66,955.12	-	-	95,184.29

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业年金	277,423.37	-
异地服务器托管费摊销	291,188.70	250,284.40
合计	568,612.07	250,284.40

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	515,990.09	612,002.75
固定资产清理	-	-
合计	515,990.09	612,002.75

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	171,375.21	3,169,131.31	3,340,506.52
2. 本期增加金额	-	49,935.49	49,935.49
-购置	-	49,935.49	49,935.49
-在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	31,305.00	31,305.00
-处置或报废	-	31,305.00	31,305.00
4. 期末余额	171,375.21	3,187,761.80	3,359,137.01
二、累计折旧			
1. 期初余额	162,328.76	2,566,175.01	2,728,503.77
2. 本期增加金额	-	144,382.90	144,382.90
-计提	-	144,382.90	144,382.90
3. 本期减少金额	-	29,739.75	29,739.75
-处置或报废	-	29,739.75	29,739.75
4. 期末余额	162,328.76	2,680,818.16	2,843,146.92
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
-计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
-处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,046.45	506,943.64	515,990.09
2. 期初账面价值	9,046.45	602,956.30	612,002.75

## 8、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,700,430.71	1,700,430.71
2. 本期增加金额	2,301,493.43	2,301,493.43
3. 本期减少金额	1,563,827.24	1,563,827.24
4. 期末余额	2,438,096.90	2,438,096.90
二、累计折旧		

1. 期初余额	1,624,539.88	1,624,539.88
2. 本期增加金额	406,349.46	406,349.46
(1) 计提	406,349.46	406,349.46
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	1,563,827.24	1,563,827.24
4. 期末余额	467,062.10	467,062.10
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,971,034.80	1,971,034.80
2. 期初账面价值	75,890.83	75,890.83

#### 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付项目支出	9,750.00	338,419.00
合计	9,750.00	338,419.00

#### 10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
已收款未投放项目	4,264,789.18	4,169,950.42
合计	4,264,789.18	4,169,950.42

#### 11、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,897,856.40	9,024,235.13	10,502,261.28	3,419,830.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	863,612.28	863,612.28	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,897,856.40	9,887,847.41	11,365,873.56	3,419,830.25

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,844,256.40	8,078,952.10	9,503,378.25	3,419,830.25
2、职工福利费	53,600.00	28,200.00	81,800.00	-
3、社会保险费	-	132,695.70	132,695.70	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	113,391.74	113,391.74	-
工伤保险费	-	5,685.95	5,685.95	-
生育保险费	-	13,618.01	13,618.01	-
4、住房公积金	-	784,387.33	784,387.33	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	4,897,856.40	9,024,235.13	10,502,261.28	3,419,830.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	568,424.96	568,424.96	-
2、失业保险费	-	17,763.28	17,763.28	-
3、企业年金缴费	-	277,424.04	277,424.04	-
合计	-	863,612.28	863,612.28	-

12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,769.00	151,148.52
城市建设维护税	7,217.31	24,745.19
教育费附加	5,155.22	17,675.13
个人所得税	7,819.71	62,662.39
其他税金	625.18	1,553.17
合计	72,586.42	257,784.40

13、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	188,840.18	730,509.11
合计	188,840.18	730,509.11

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	119,751.00	141,514.89
应付职工代垫款项	-	73,261.36

项目	期末余额	期初余额
往来款	69,089.18	515,732.86
合计	188,840.18	730,509.11

#### 14、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,598,205.79	845,888.41
合计	1,598,205.79	845,888.41

#### 15、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	159,091.12	250,197.10
合计	159,091.12	250,197.10

#### 16、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	782,842.97	-
合计	782,842.97	-

#### 17、 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
苏州广电传媒集团有限公司	46,750,000.00	93.50%	-	-	46,750,000.00	93.50%
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	3,250,000.00	6.50%	-	-	3,250,000.00	6.50%
合计	50,000,000.00	100.00%	-	-	50,000,000.00	100.00%

#### 18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,953,311.79	-	-	24,953,311.79
合计	24,953,311.79	-	-	24,953,311.79

#### 19、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,357,907.71	-	-	3,357,907.71
合计	3,357,907.71	-	-	3,357,907.71

#### 20、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	24,290,725.11	21,104,185.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-442,651.96	3,540,599.60	

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
减：提取法定盈余公积	-	354,059.96	10.00
减：应付普通股股利	-	-	
减：合并调整	-	-	
期末未分配利润	23,848,073.15	24,290,725.11	

## 21、 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,988,954.68	7,337,036.74	12,606,250.96	6,952,933.42
其他业务	-	-	-	-
合计	11,988,954.68	7,337,036.74	12,606,250.96	6,952,933.42

## 22、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,614.38	37,266.85
教育费附加	22,581.72	26,619.17
印花税及其他	2,841.60	3,198.40
合计	57,037.70	67,084.42

本期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

## 23、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,985,854.77	2,086,105.00
业务招待费	28,151.40	70,798.19
网络维护费	243,820.82	281,168.85
稿费	16,100.00	34,945.00
交通、差旅费	48,967.30	57,207.84
其他	33,315.03	41,736.21
合计	2,356,209.32	2,571,961.09

## 24、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,308,067.77	2,175,989.32
中介机构咨询费	142,649.98	142,631.71
租赁物业水电费	47,151.00	460,875.06
折旧、无形资产摊销	550,732.36	171,197.44
办公、修理费	56,837.70	32,355.45

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	39,432.75	28,491.30
通讯费	57,929.36	57,210.81
其他费用	51,142.97	74,525.90
合计	3,253,943.89	3,143,276.99

## 25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	
减：利息收入	689,838.12	839,166.60
金融机构手续费	3,206.70	3,570.10
其他	33,346.92	2,068.86
合计	-653,284.50	-833,527.64

## 26、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扩岗补贴	3,000.00	-
进项税加计扣除	6,953.62	9,753.70
个税手续费返还	9,726.70	-
合计	19,680.32	9,753.70

## 27、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	20,618.14	64,051.20
其他应收款坏账准备	9,705.30	10,384.01
合计	30,323.44	74,435.21

## 28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账准备	66,955.12	109,891.89
合计	66,955.12	109,891.89

## 29、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	3,065.25	-	3,065.25
合计	3,065.25	-	3,065.25

## 30、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,726.70	9,753.27
收到的利息收入	689,838.12	839,166.60
收到的往来款或借款	23,998.97	-
合计	726,563.79	848,920.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用等	1,839,427.63	1,334,008.62
合计	1,839,427.63	1,334,008.62

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产支出	871,651.19	-
合计	871,651.19	-

### 31、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-442,651.96	529,949.28
加：信用减值损失	30,323.44	74,435.21
资产减值损失	66,955.12	109,891.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,382.90	171,197.44
使用权资产折旧	406,349.46	413,724.05
无形资产摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,065.25	-
财务费用（收益以“-”号填列）	33,346.92	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-1,065,434.30	-4,173,903.43
经营性应付项目的增加	-3,796,960.63	-1,827,940.38
经营活动产生的现金流量净额	-4,620,623.80	-5,116,369.99

项目	本期发生额	上期发生额
二、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	-	-
增加使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,818,709.21	100,478,446.57
减：现金的期初余额	111,360,919.69	105,718,450.31
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	-5,542,210.48	-5,240,003.74

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	105,818,709.21	111,360,919.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	105,818,709.21	111,360,919.69
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	105,818,709.21	111,360,919.69

32、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表
苏州广电传媒集团有限公司	母公司	有限责任公司（法人独资）	苏州市天薇巷88号	沈玲

(续)

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
苏州广电传媒集团有限公司	100,000.00	93.50%	93.50%	苏州市广播电视台总台

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏州市广播电视台总台	本公司最终控制方
苏州现代传媒广场酒店管理有限公司	同一母公司
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
苏州市演艺中心有限公司	同一母公司

### 3、本公司的子公司情况

无。

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
苏州现代传媒广场酒店管理有限公司	采购商品	市场价	1,320.75	-
合计			1,320.75	-

#### (2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
苏州市广播电视总台	广告及服务收入	市场价	4,764.15	-
苏州现代传媒广场酒店管理有限公司	广告及服务收入	市场价	-	18,867.92
合计			4,764.15	18,867.92

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）
		本期发生额	上期发生额
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	房屋	-	-
苏州市演艺中心有限公司	房屋	-	-

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	-	50,000.00	1,057.92	3,463.76	-	-
苏州市演艺中心有限公司	871,651.19	-	32,289.00	-	2,301,493.43	-

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州市广播电视总台	72,600.00	47,213.00
其他应付款	苏州演艺中心有限公司	47,151.00	94,301.89

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他事项

本公司无需说明的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,065.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,953.62	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
处置子公司产生的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-	
合计	6,888.37	

### 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43	-0.0089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-0.0090

苏州名城信息港发展股份有限公司

2023 年 8 月 11 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
非流动资产处置损益	-3,065.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,953.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,888.37</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,888.37</b>

### 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

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用