



优友互联

NEEQ:874082

深圳市优友互联股份有限公司
Shenzhen Uyou Connection Co.Ltd.



美好世界从智慧连接开始
持续创造有社会价值和创新能力的企业

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、公司负责人陈亮、主管会计工作负责人王大亮及会计机构负责人（会计主管人员）李琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	41
	附件会计信息调整及差异情况	135

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	深圳市南山区科发路 83 号南山金融大厦 6 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司或优友互联	指	深圳市优友互联股份有限公司
爱施德	指	深圳市爱施德股份有限公司
爱享投资	指	深圳市爱享投资有限公司
共青城优友	指	共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）
共青城聚能	指	共青城聚能投资合伙企业（有限合伙）
共青城创东方华越	指	共青城创东方华越股权投资合伙企业（有限合伙）
北京优友信息	指	北京优友信息科技有限公司
北京富能	指	北京富能信息技术有限公司
成都聚怀腾	指	成都市聚怀腾科技有限责任公司
北京聚美华	指	北京聚美华科技有限公司
中国移动	指	中国移动通信有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
基础运营商、三大运营商	指	中国移动、中国联通、中国电信
股东大会	指	深圳市优友互联股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市优友互联股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市优友互联股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	深圳市优友互联股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年度
虚拟运营商（MVNO）	指	Mobile virtual network operator（MVNO），即不拥有无线网络基础设施，向消费者提供无线通信服务的电信运营商。移动虚拟运营商向传统运营商批发通信服务后，制定具有自己特点的套餐提供给消费者。移动虚拟网络运营商可以使用自己的客户服务体系、计费系统、销售人员，也可以使用移动虚拟网络（MVNE）的技术服务。
MVNE	指	Mobile Virtual Network Enabler，即支持虚拟运营商快速灵活的开展业务的一种合作形式
基础电信业务	指	提供公共网络基础设施、公共数据传送和基本话音通信服务的业务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市优友互联股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Uyou Connection Co.Ltd.		
法定代表人	陈亮	成立时间	2014年11月19日
控股股东	控股股东为（深圳市爱施德股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄绍武），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-63 电信、广播电视和卫星传输服务-631 电信-6319 其他电信服务		
主要产品与服务项目	移动通信转售业务、物联网业务及 MVNE 合作业务		
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	优友互联	证券代码	874082
挂牌时间	2023年7月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,000,000.00
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王大亮	联系地址	北京百子湾西里 302 号楼
电话	010-58337815	电子邮箱	WANGDALIA@uyou.com
传真	010-57330640		
公司办公地址	北京百子湾西里 302 号楼	邮政编码	100124
公司网址	www.uyou.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	91440300319605503K		
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）		
注册资本（元）	31,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

作为国内移动通信转售产业一员，公司在移动通信转售、物联网、MVNE 等领域进行持续深耕探索和创新，与三家基础运营商建立了长期稳定的合作关系，通过线上线下一体化销售服务体系、集成化平台能力、高可靠系统支撑能力以及智能数字化服务能力，持续为上下游合作伙伴、各场景广大用户提供价值服务。报告期内，公司主营业务发展情况如下：

1、业务商业模式

(1) 移动通信转售业务产品

公司拥有移动通信转售品牌“U.友”，通过集成移动、联通、电信三家基础运营商的基础通信资源、专属码号资源、自有特色服务，设计包装成自有通信产品，为广大消费者提供个人移动通信服务（包含移动语音、移动数据流量、移动短彩信、移动增值业务等），并向最终用户收取移动通信服务费实现盈利。

(2) 物联网业务产品

公司通过基础运营商移动通信网络和物联网专用 13 位号段，提供物联网设备网络接入服务。根据客户差异化需求，为客户提供多制式、多类型、多卡片形态、多网络覆盖区域的物联网卡，公司集成物联网卡、平台、模组能力，建立不同区域的可靠物联网网络连接，为客户提供一站式物联网设备连接综合解决方案，并收取服务费。公司物联网产品致力于为各行各业的数据化、智能化提供通信连接解决方案，已经在电力能源、安防监控、智慧城市、智慧零售等行业实现了规模化应用。

(3) MVNE 合作业务服务

公司以 BOSS 系统为核心，自建微服务、分布式、多租户 BOSS 系统连接基础运营商网络，提供计费系统、用户管理系统，形成了全领域支撑系统赋能体系。系统同时承载 3 家转售运营商提供服务配置能力。通过渠道管理系统、U 商汇 APP、微信营业厅、小程序等系统为用户触点，为移动转售运营商提供业务支撑能力和用户服务能力，形成移动通信转售行业一站式解决方案，并收取合作运营费及系统开发费。

2、经营计划实现情况

(1) 移动通信转售业务

2023年，公司移动通信转售业务继续保持在号码资源、产品创新和服务价值优势。深化线上线下一体化体系建设，夯实渠道销售服务能力广度和深度，完善销售网络，提升网点有效性和活跃度。注重用户需求，持续优化产品矩阵，丰富线下多选融合产品类型，加大线上高价值产品推广，实现产品与渠道的差异化优势发展。持续完善风控体系建设，涵盖全流程管理触点，保持业务健康良性发展。注重品牌塑造和用户体验，不断优化服务体验，通过精准的市场定位和创新的营销策略，持续扩大品牌影响力。

企业通信业务上取得了快速增长，与企业 SaaS、SCRM 等优秀的行业头部企业形成了业务合作，将通信能力深度结合到企业场景中，推出了企业工作手机号等核心产品，帮助中小企业更有效率、更安全的使用通信能力。完善了业务流程和管理体系，帮助企业客户建立起企业可管可控的工作手机号管理机制，提高企业管理效率。大力度加强通信风险控制，确保企业应用场景安全可控，降低企业风险。

2023年公司已获得“移动转售产业十年标杆企业”、“最具实力企业”、“最具影响力品牌”等行业奖项。

(2) 物联网业务

2023年，公司物联网业务在取得了显著发展。在技术创新方面，建设完成了物联网移动转售核心支撑系统，顺利开网，成为全国首家上线运行的物联网移动转售核心系统，承载了多个行业客户多种物联网流量套餐的顺利运行。在核心产品方面，进一步打造国际物联网卡产品的体系化竞争优势，在国际共享流量池、一点配置全球通用、稳定的系统支撑方面实现了进一步能力提升，帮助更多国内制造业客户实现了海外物联网设备稳定的通讯连接。物联网产品线进一步丰富，在 4G/5G 通讯模组、通讯网关等硬件产品上实现了重点客户突破。进一步提高重点细分行业拓展力度，在电力电网、光伏储能、安防监控、无人零售、智慧城市、养老健康、物流定位等场景上取得了业务增长。

(3) MVNE 合作业务

2023年，MVNE 合作业务继续保持稳健发展。在云资源转售和第三方接口服务业务方面，公司通过降低采购成本、提升资源复用率等方式有效提升生产效率和利润率。在系统能力方面，并发处理能力得到了翻倍提升。在系统支撑方面，公司通过完善内控制度，建立运维监控中心，提升系统开发和运行维护质量，进一步完善 MVNE 业务生态系统。实现在 2023 年内 MVNE 合作业务持续扩展。

3、研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的方式。

公司自主研发了电子渠道系统、渠道管理系统、物联网管理平台等支撑系统，将各类支撑系统与 BOSS 系统整合对接，并持续维护、优化与升级，不断进行技术与业务模式创新。同时严格按照项目管理流程进行立项评审、过程管理和结项验收等工作，保障研发项目的快速良好交付并达到预期效果。2023 年公司新申请一项发明专利，2024 年 4 月获得专利授权。

为聚焦业务拓展，提高经营效率，公司提出定制化开发需求，将 BOSS 系统由我方团队和专业化三方团队进行合作开发研发和升级改造，主要从从业资质、业务经验和口碑、开发周期、服务稳定性、服务报价等角度进行对委托合作供应商的选择与评估，并在项目结束后对外包合作服务商的工作和资源供货商的服务进行验收。

(二) 行业情况

1、公司所属行业——软件和信息技术服务业、其他电信业务

公司位于信息传输、软件和信息技术服务业领域下，运营移动通信转售业务的行业，是国内首批获得移动通信转售业务许可证的企业之一。公司聚焦价值创造，以移动通信转售业务为基础，在移动通信转售业务、物联网、MVNE 等领域不断进行技术与业务模式创新，完善线上线下一体化销售服务体系，提供基于客户细分市场和融合业务的多元化服务。公司凭借在移动转售领域的多年业务积累和技术创新，得到了业内广大用户及合作伙伴的高度认可，多次荣获“年度十佳转售企业”、“业务创新企业”等荣誉。

2023 年，我国经济逐步恢复、发展质量保持上升势头，其中新兴产业发展动能持续壮大，数字经济展现出强大发展动力，特别是电子、软件、通信、互联网等数字经济核心产业对宏观经济扩内需、促生产发挥了重要作用。我国通信业全力推进网络强国和数字中国建设，促进数字经济与实体经济深度融合，全行业主要运行指标平稳增长，5G、千兆光网等网络基础设施日益完备，各项应用普及全面加速，行业高质量发展稳步推进。2023 年电信业务收入累计 1.68 万亿元，同比增长 6.2%；数据中心、云计算、大数据、物联网等新兴业务快速发展，累计收入 3564 亿元，同比增长 19.1%；全国移动电话用户总数 17.27

亿户，全年净增 4315 万户；互联网应用对话音业务替代影响持续加深，全国移动电话去话通话时长 2.24 万亿分钟，同比下降 2.7%；移动互联网流量增长较快，达 3015 亿 GB，同比增长 15.2%。

2、公司在细分行业发展情况

移动转售领域

中国信息通信研究院以及中国通信企业协会联合发布的《虚商行业观察报告》显示，2023 年国内移动转售企业在网用户规模、出账活跃用户规模呈现下降。转售企业用户话音业务继续增长，2023 年累计去话总量同比增幅超 20%，转售企业语音业务增速高于基础运营商；数据业务使用量持续下滑，总流量使用同比下降超 20%。市场竞争压力持续加大，转售企业人工成本、营销费用等各类可控成本同比上涨。

物联网领域

2023 年我国物联网连接数有望超过 23 亿。目前我国物联网连接数已超过人连接网络的连接数，成为全球主要经济体中率先实现“物超人”的国家。同时，2023 年物联网连接行业的竞争压力进一步加大，终端成交价呈下降趋势。4GCat1 通讯模组和物联网卡加速渗透，硬件价格下降明显。5GRedCap 进入大规模测试和试商用阶段，具有大规模推广的潜力，相应芯片和模组已经具备规模化推广条件。物联网连接数的增长是市场需求和技术进步的共同结果，这将有力推动我国数字经济发展，随着设备普及和应用扩展，有望提供更多解决方案、促进产业升级。另外，物联网连接数增长会带来海量数据，为大数据、人工智能提供丰富资源，进而促进数字技术发展。

随着我国信息通信行业与数字经济的持续深化以及通信网络能力的不断优化升级，公司积极拥抱自有品牌，打造品牌价值。依托成熟的渠道体系、线上线下一体化服务场景把控和对消费者需求的洞察分析，公司进一步提高消费者服务体验和感知，从品牌端打造品质化、多样化和差异化的核心竞争优势。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 12 月通过 2023 年度深圳市“专精特新”中小企业认定，有效期三年；2、公司于 2021 年 12 月被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144203371,有效期三年。

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	181,261,920.92	167,460,883.50	8.24%
毛利率%	51.05%	46.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,270,010.83	29,994,223.61	27.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,313,109.05	28,544,438.52	27.22%
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）	28.85%	32.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.38%	30.71%	-
基本每股收益	1.25	1.00	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,197,929.06	223,674,320.53	20.35%
负债总计	112,221,581.00	115,382,547.32	-2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,976,348.06	108,291,773.21	44.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.06	3.49	44.99%
资产负债率%（母公司）	42.27%	53.23%	-
资产负债率%（合并）	41.69%	51.59%	-
流动比率	2.17	1.88	-
利息保障倍数	-12.26	-10.01	-
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	38,655,381.98	27,568,420.33	40.22%
应收账款周转率	150.83	226.57	-
存货周转率	59.26	53.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.35%	14.16%	-
营业收入增长率%	8.24%	7.74%	-
净利润增长率%	27.59%	10.63%	-

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	167,650,107.47	62.28%	166,011,627.51	74.22%	0.99%

应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	1,481,913.57	0.55%	921,576.32	0.41%	60.80%
交易性金融资产	0.00	0%	10,047,369.86	4.49%	-100%
预付款项	3,445,564.88	1.28%	3,148,734.06	1.41%	9.43%
其他应收款	28,086,848.08	10.43%	32,437,132.07	14.50%	-13.41%
存货	1,183,524.60	0.44%	1,811,249.92	0.81%	-34.66%
其他流动资产	41,642,389.09	15.47%	2,577,381.72	1.15%	1,515.69%
固定资产	990,297.28	0.37%	1,440,789.09	0.64%	-31.27%
无形资产	3,344,947.01	1.24%	4,222,763.14	1.89%	-20.79%
应付账款	13,528,312.48	5.03%	15,515,374.67	6.94%	-12.81%
合同负债	73,018,237.62	27.12%	71,651,988.73	32.03%	1.91%
应付职工薪酬	4,497,355.06	1.67%	4,158,977.01	1.86%	8.14%
应交税费	165,592.33	0.06%	2,341,254.36	1.05%	-92.93%
其他应付款	14,434,297.39	5.36%	15,368,422.53	6.87%	-6.08%
其他流动负债	6,456,707.01	2.40%	6,339,424.54	2.83%	1.85%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款本期末较上年期末增加 60.80%，主要系物联网业务应收账款增加所致。
- 2、交易性金融资产本期末较上年期末减少 100.00%，系本期结构性理财产品到期赎回所致。
- 3、存货本期末较上年期末减少 34.66%，主要系优化 SIM 卡存货管理所致。
- 4、其他流动资产本期末较上年期末增加 1,515.69%，主要系本期新增大额存单所致。
- 5、固定资产本期末较上年期末减少 31.27%，主要系固定资产折旧所致。
- 6、无形资产本期末较上年期末减少 20.79%，主要系无形资产摊销所致
- 7、应交税费本期末较上年期末减少 92.93%，主要系增值税进项税认证时点影响所致。

(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	181,261,920.92	-	167,460,883.50	-	8.24%
营业成本	88,728,544.82	48.95%	88,950,030.07	53.12%	-0.25%
毛利率%	51.05%	-	46.88%	-	-
销售费用	28,433,107.26	15.69%	25,575,394.14	15.27%	11.17%
管理费用	15,136,389.94	8.35%	12,661,710.77	7.56%	19.54%
研发费用	10,834,346.08	5.98%	10,803,774.56	6.45%	0.28%
财务费用	-3,236,558.69	-1.79%	-3,043,410.06	-1.82%	-6.35%
其他收益	785,875.59	0.43%	1,046,099.79	0.62%	-24.88%
投资收益	1,191,456.15	0.66%	452,654.79	0.27%	163.22%
营业外收入	228,127.42	0.13%	625,484.19	0.37%	-63.53%

营业外支出	248,177.59	0.14%	465,118.03	0.28%	-46.64%
-------	------------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期增加 8.24%，主要系公司业务规模的扩大，用户 ARPU 值上升，出账金额增加。
- 2、销售费用本期较上年同期增加 11.17%，主要为公司业务规模扩大佣金及推广费用增加所致。
- 3、管理费用本期较上年同期增加 19.54%，主要系新三板挂牌及定向发行产生的中介费等相关费用增加所致。
- 4、投资收益本期较上年同期增加 163.22%，主要系银行理财产品收益增加所致。
- 5、营业外收入本期较上年同期减少 63.53%，主要系扣罚收入减少所致。
- 6、营业外支出本期较上年同期减少 46.64%，主要非流动资产报废损毁减少所致。

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	181,261,920.92	164,336,573.58	10.30%
其他业务收入	0.00	3,124,309.92	-100%
主营业务成本	88,728,544.82	85,907,467.56	3.28%
其他业务成本	0.00	3,042,562.51	-100%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动转售业务	172,473,951.14	83,854,471.55	51.38%	10.27%	2.89%	3.49%
物联网业务	6,544,246.94	3,626,534.14	44.58%	11.50%	12.33%	-0.41%
MVNE 业务	2,243,722.84	1,247,539.13	44.40%	8.77%	5.74%	1.59%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

收入构成未发生变动

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京华夏通信有限公司	2,243,722.84	1.24%	否
2	深圳市沃诗网络科技有限公司	1,009,828.30	0.56%	否
3	浙江华云信息科技有限公司智慧能源	990,079.92	0.55%	否

	服务分公司			
4	山东兆橙信息科技有限公司	751,290.10	0.41%	否
5	广州市租八借科技有限责任公司	548,073.70	0.30%	否
合计		5,542,994.86	3.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团	38,428,511.94	43.62%	否
2	中国联合网络通信集团	30,495,464.85	34.61%	否
3	中国电信集团	9,025,917.04	10.24%	否
4	北京首都在线科技股份有限公司	2,111,113.15	2.40%	否
5	捷德（中国）科技有限公司	976,487.39	1.11%	否
合计		81,037,494.37	91.98%	-

(三) 现金流量分析

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	38,655,381.98	27,568,420.33	40.22%
投资活动产生的现金流量净额	-49,877,412.92	-10,164,321.34	-390.71%
筹资活动产生的现金流量净额	8,769,248.00	-1,265,629.88	792.88%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系日常经营活动资金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系本期收回期初银行理财产品及支付银行大额存单和保函保证金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系公司新三板挂牌定向增发 1000 万元。

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
北京优友信息科技有限公司	控股子公司	物联网	1,000,000.00	10,764,866.84	6,780,597.41	5,768,708.79	2,318,842.62

北京聚美华科技有限公司	控股子公司	物联网	1,000,000.00	3,904,378.18	901,424.01	26,149.51	-31,720.60
北京富能信息技术有限公司	控股子公司	MVNE合作业务	1,000,000.00	6,566,206.18	3,569,362.10	2,252,381.03	740,830.37
成都市聚怀腾科技有限责任公司	控股子公司	物联网	1,800,000.00	637,229.85	611,708.02	13,306.12	-579,526.65

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	60,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	60,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,834,346.08	10,803,774.56
研发支出占营业收入的比例%	5.98%	6.45%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科以下	34	29
研发人员合计	36	32
研发人员占员工总量的比例%	40.45%	36.78%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

公司 2023 年度营业收入金额为人民币 181,261,920.92 元。由于营业收入为公司关键业绩指标，因此审计机构将公司的收入确认识别为关键审计事项。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持做一家对社会有价值的企业，始终关注和支持社会公益事业。报告期内，公司积极响应贯彻党中央、国务院关于巩固脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的决策部署，主动参加广东省红十字会爱心捐赠公益活动，按照广东省通信管理局对口帮扶统一部署，参与乡村振兴捐赠工作，用于改善被帮扶

地区的基础设施，支持被帮扶乡镇夯实乡村振兴发展基础。

未来，公司将继续履行社会职责，巩固拓展乡村振兴成果，促进城乡区域协调发展；同时，聚焦可持续发展，在社会公益领域持续探索，发挥信息通信业数字化优势，以强有力的社会担当，为巩固脱贫成果、助力乡村振兴做更大贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

公司未来战略立足于多方面发展：业务发展上，在若干细分市场形成显著优势，不断巩固和提升行业市场地位；技术创新上，形成若干行业领先的技术能力底座，在科技前沿引领行业发展；管理能力上，推动公司治理水平不断提升，成为具有创新驱动的卓越管理引领者；社会责任上，积极参与社会公益活动，致力于成为受尊重的优秀公众公司。

1、移动转售业务

经过多年的探索和发展，移动通信转售产业已经从规模扩张阶段步入产业化高质量发展阶段，行业内支持新业务研发的投入不断上升，持续推动多模式融合创新，致力于提供更高层次、更加丰富的移动通信服务。

在个人通信领域：坚持合规可持续发展模式，通过采用可持续的商业实践，为公司未来的长期成功奠定基础；持续市场拓展和推广策略，服务更广泛的用户群体，提供更全面的通信解决方案；扩展业务发展空间，推进线上线下产品拓展与服务，开展数字化营销策略；提升多元化服务能力，提供用户更稳定、更高效、更便捷的通信体验。

在企业通信领域：坚持发展优质客户和风险控制并行的业务策略。继续在强风控机制下拓展优质的企业客户，在企业云通信、企业呼叫回访等场景上研究更多场景化解决方案，研究语音、短信等企业客户需求。密切关注 5G 消息、5G 新通话、AI 视频通话等技术的普及化进展，进行技术研究和创新积累，为后续发展提供坚强支持。

2、物联网业务

2024 年，公司物联网业务在坚定执行为行业深度赋能的产品路线。继续大力度拓展国际物联网卡、企业数据专网等核心产品，进一步提高和细分行业场景的结合度。推进电力物联网通信解决方案、光伏

储能通信解决方案、新零售通讯运营解决方案、5G 企业数据专网解决方案等落地签约。提高自有物联网转售产品的宣传力度，扩大行业品牌影响力。密切关注 5G RedCap 的发展进展，积极参与轻量化 5G 的试商用和客户测试，根据客户具体情况逐步提高 5G 产品的销售占比。积极跟进 5G-A、卫星物联网、6G 等新型通讯技术的发展趋势，提高新兴技术创新积累，为后续物联网发展储备坚实基础。

3、MVNE 合作业务

构建新业务架构、引入先进的云计算技术和微服务架构，实现系统的弹性伸缩性、可维护性、可扩展性和灵活性。扩大业务范围，在现有云主机转售+增值服务的基础上提供基础设施云化、机房托管、云主机托管、通信线路托管，提供 IT 安全能力、安全审计服务、安全测评服务、数据网络安全服务，第三方能力输出增值。引入人工智能 AI、BI 以及大数据技术，通过充分利用大数据分析、BI 和 AI 算法优化决策流程，并提供个性化的服务。

九、 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
<p>供应商重大依赖风险</p>	<p>公司主要向基础电信运营商采购基础电信服务，由于中国境内基础运营商主要为中国移动、中国电信和中国联通，且存在明显聚集效应，公司上游行业集中度高符合行业惯例和特点。如果公司未来经营与主要供应商合作出现不利变化，可能对公司的日常经营和盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：通信行业普遍存在供应商集中度较高的情形。公司自开展业务以来，即与三家基础运营商合作，多年来一直保持稳定的合作关系，客户流失或替换的可能性小。公司将继续严格按照协议约定执行，保持合规稳健经营，减少协议到期后无法续签的风险。</p>
<p>信息安全风险</p>	<p>公司业务开展依赖网络基础设施、信息平台及 APP，信息系统和通讯系统安全、稳定、有效地运行是公司正常开展经营的重要前提。公司高度重视信息系统风险和数据安全，持续构建信息系统安全防御体系，客观上仍存在因信息系统和通信系统遭遇外界恶意攻击、受到火灾、地震等不可抗力等因素的影响，导致平台重要数据丢失、用户信息外泄的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司制定《用户信息安全保护管理实施细则》及《网络与信息安全防护总体规划及技术手段》，明确了风险评估周期，风险评估识别方法，风险威胁列表、风险评估的范围等内容。定期对业务应用系统开展测试及安全性分析，不断排查系统风险漏洞，确保系统安全符合业务发展要求，保证系统运营稳定性和安全性。另一方面，公司持续关注信息安全领域的新技术、新方法、新问题，不断整理与公司业务相</p>

	<p>关的问题并进行汇总分析，持续完善公司信息安全管理和开发管理规范，为系统安全运营和建设提供持续指引和指导。</p>
技术研发风险	<p>技术升级迭代是公司实现可持续发展的重要手段。在发展过程中，公司各项支撑系统以及服务平台系统需要不断的技术升级迭代优化，以不断提升用户体验、满足市场需求，强化自身的核心竞争力。如果公司不能及时跟进技术发展趋势，对技术研发做出合理安排或升级，并相应更新系统，将导致公司的技术水平无法持续满足客户要求，则公司将面临丧失技术领先优势、削弱公司市场竞争力的风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了一支高效、专业的技术开发团队，紧跟行业前沿技术和演进方向，持续针对新领域、新技术、新业务进行研发和迭代，并对新技术、新业务的实施跟踪落地，确保准确把握技术发展趋势，以满足客户日益复杂、专业的需求。</p>
电信增值业务许可证无法按期取得风险	<p>为规范电信行业发展，国家对电信行业实行统一监督管理，实施业务分类许可制度，电信业务许可证作为企业合法合规开展电信业务的凭证。公司获得了工业和信息化部以及广东省通信管理局颁发的增值电信业务经营许可证，已取得公司主营业务相关的全部经营资质。如果公司违反了国家法律和相关规定要求，公司可能出现相关经营资质被暂停、难以续期或无法获取新的经营资质等情形，从而可能对公司的业务经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时关注、严格遵守国家法律和相关规定要求，并严守风控底线，以应对电信增值业务许可证续期风险。</p>
行业政策风险	<p>2013年，国家政策鼓励和引导民间资本进一步进入电信业，移动通信转售业务试点启动。2023年，工信部启动移动物联网业务转售试点工作，持续推进电信业改革、推动移动转售行业发展。如果未来国家相关行业政策发生变化，相关监管要求收紧，可能会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司自成立以来，一直专注于通信领域和技术服务领域，通过多年的运营实践，公司对通信行业的生态环境及产业政策有着深刻的理解，积累了丰富的经验，能及时掌握国家宏观政策变化并制定相应的应对措施，有效降低监管政策变化带来的风险。通过规范公司管理，加强体系建设，满足现有监管要求，合法规范经营，尽可能避免行业监管带来的风险。公司将继续积极关注行业监管政策调整，准确解读政策内容，加强与政府有关部门及相关行业协会的沟通与合作，及时评估政策产生的业务影响，积极关注新业务、新领域的开放和准入，以确保在第一时间能够对政策变化做出快速与正确的应对措施。</p>
税收优惠	<p>2021年12月23日，公司被认定为国家高新技术企业，有效期为三年；报告期内，公司按照15%的税率计缴企业所得税。如果公司未来不能持续取得高新技术企业资格，或者国家对高</p>

	<p>新技术企业的税收优惠政策发生变化，将导致公司不能够继续享受上述所得税优惠政策，可能会对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极与税务等相关部门保持有效沟通，及时掌握所享受税收优惠政策的变动情况，对相关政策变化风险做好充分准备。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的优惠政策。同时，不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新优化产品，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>移动通信转售行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素质人才，核心技术研发能力和技术水平是公司持续创新、长期保持技术优势的重要基础。目前，公司已建立一支专业、稳定并且专注于移动通信转售业务和系统的技术团队，持续推动公司产品及系统的创新研发和优化升级。如果公司发生核心技术人才流失，同时未及时找到合适人选进行替代，将导致公司技术研发创新能力下降，在一定程度上丧失行业技术优势地位，从而给公司的业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过实施股权激励制度，将企业目标与激励相结合，有效地调动经理积极性和留住核心员工；同时，公司通过外部招聘与内部培养相结合的方式，建立企业人才梯队，以满足企业发展人才需求。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>无</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(一).1
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	三.一.(一).4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(一).5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	三.一.(一).6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(二)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	17,541.21	0.01%
作为第三人		
合计	17,541.21	0.01%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

5、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	500,000.00	165,138.44
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无重要影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	2025年7月26日	挂牌	限售承诺	承诺按照《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关规定锁定股份	正在履行中

其他股东	2022年9月20日		挂牌	限售承诺	承诺按照《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关规定锁定股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月1日	2023年2月19日	挂牌	关于最近两年内不存在重大违法违规情形和诚信状况的承诺	承诺最近两年内不存在重大违法违规情形	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年2月7日		挂牌	关于社会保险金、住房公积金事宜的承诺	承诺以自有资金承担公司社保公积金补缴及处罚或追索支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月7日		发行	关于放弃优先购买权的承诺	承诺放弃公司挂牌并同时发行股份时的发行股份优先购买权	已履行完毕
其他股东	2023年2月7日		发行	关于放弃优先购买权的承诺	承诺放弃公司挂牌并同时发行股份时的发行股份优先购买权	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年2月7日		挂牌	关于规范和减少关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年2月13日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月7日		挂牌	资金占用承诺	承诺公司机构独立以及不存在占用公司资金、资产或其他资源行为	正在履行中
董监高	2023年2月9日		挂牌	资金占用承诺	承诺公司机构独立以及不存在占用公司资金、资产或其他资源行为	正在履行中

公司	2023年2月10日		挂牌	关于与上市公司保持信息披露一致与同步的承诺	承诺与控股股东上市公司深圳市爱施德股份有限公司保持信息披露一致与同步	正在履行中
公司	2023年2月22日		挂牌	关于未履行承诺约束措施承诺	承诺对公司未履行承诺约束措施	正在履行中
董监高	2023年2月22日		挂牌	关于未履行承诺约束措施承诺	承诺对公司未能履行或未能按期履行相关承诺事项负有个人责任的董监高的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月22日		挂牌	关于未履行承诺约束措施承诺	承诺对公司未履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2023年2月22日		挂牌	关于未履行承诺约束措施承诺	承诺对公司未履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2023年2月5日		发行	发行对象关于认购资金来源及不存在代持的承诺函	共青城创东方华越承诺认购资金来源合法合规及不存在代持	正在履行中
其他股东	2023年2月5日		发行	关于不属于持股平台的承诺	共青城创东方华越承诺企业不属于持股平台	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	质押	6,100,000.00	2.27%	保函保证金

总计	-	-	6,100,000.00	2.27%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

保函保证金的质押对公司无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数			16,750,000	16,750,000	54.03%
	其中：控股股东、实际控制人			6,000,000	6,000,000	19.35%
	董事、监事、高管			5,535,000	5,535,000	17.85%
	核心员工			420,216	420,216	1.36%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-15,750,000	14,250,000	45.97%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60%	-6,000,000	12,000,000	38.71%
	董事、监事、高管	7,785,000	25.95%	-5,535,000	2,250,000	7.26%
	核心员工	420,216	1.40%	-420,216	0	0%
总股本		30,000,000	-	1,000,000	31,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月3日，公司召开深圳市优友互联股份有限公司2023年第一届临时股东大会，审议通过《关于公司申请股票在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让及定向发行的议案》。

2023年5月30日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市优友互联股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函〔2023〕1069号），公司定向发行1,000,000股新股，其中限售0股，无限售1,000,000股。

2023年7月21日，公司完成了在中国证券结算登记有限责任公司北京分公司的股份登记，新增流通股份于2023年7月25日正式在股转公司挂牌并公开转让，具体内容详见公司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）披露的《关于公司股票将在全国股份转让系统公开转让的提示性公告》。本次公司实际发行股票1,000,000股，发行完成后公司总股本由30,000,000.00元增加至31,000,000.00元。

2023年11月8日股票解除限售15,750,000股。

(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	爱施德	18,000,000	-	18,000,000	58.06%	12,000,000	6,000,000	-	-
2	共青城优友	4,920,000	-	4,920,000	15.87%	-	4,920,000	-	-
3	周友盟	3,000,000	-	3,000,000	9.68%	2,250,000.00	750,000	-	-
4	韩涛	2,220,000	-	2,220,000	7.16%	-	2,220,000	-	-
5	李旺	1,500,000	-	1,500,000	4.84%	-	1,500,000	-	-
6	共青城创东方	-	1,000,000	1,000,000	3.23%	-	1,000,000	-	-
7	共青城聚能	360,000	-	360,000	1.16%	-	360,000	-	-
合计		30,000,000	1,000,000	31,000,000	100%	14,250,000	16,750,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、周友盟在公司控股股东爱施德任副董事长和总裁，与控股股东存在关联关系，为控股股东一致行动人；

2、爱享投资持有共青城优友 1.5244% 的份额，为公司控股股东爱施德的全资子公司，与控股股东存在关联关系；

3、公司副董事长、总经理陈亮为共青城优友的普通合伙人；公司董事李惠义、前董事冯晟昊，副总经理董娅娴均为共青城优友与共青城聚能的有限合伙人；公司财务负责人兼董事会秘书王大亮为共青

城聚能的普通合伙人、共青城优友的有限合伙人。

4、除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系，也未签署一致行动协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为深圳市爱施德股份有限公司（以下简称：爱施德），成立于 1998 年 6 月 8 日，统一社会信用代码为：91440300708415957K，注册资本人民币 123,928.1806 万元，法定代表人：黄文辉。

经营范围：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]0629 号文办理）；信息咨询（不含限制项目）；移动通讯、电子产品及有关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；可穿戴智能设备销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；智能车载设备销售。（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），许可经营项目是：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务；二类医疗器械销售。

截至 2023 年末，爱施德直接及间接持有股份占报告期末公司股份比例 58.30%。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为：黄绍武。截至本报告日，黄绍武通过爱施德间接控制公司 58.06%表决权，能够对公司股东大会的决议产生重大影响。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2023年3月2日	2023年7月25日	10.00	1,000,000	共青城创东方华越股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000	优友互联优智云项目建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年7月3日	10,000,000.00	875,859.45	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

单位：元

项目	以前年度金额	本年金额	累计金额
募集资金总额	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
利息收入	0.00	10,206.56	10,206.56
电汇手续费	0.00	-133.75	-133.75
截至期末已使用募集资金总额	0.00	-885,932.26	-885,932.26
其中：1、人力成本	0.00	-867,064.34	-867,064.34
2、验资费用	0.00	-18,867.92	-18,867.92
截至期末募集资金余额	0.00	9,124,140.55	9,124,140.55

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司致力于在通信业务领域进行深耕和长期发展，为广大用户提供多元化、高品质的通信服务。报告期内，按照《电信业务经营许可管理办法》规定，公司完成“通过转售方式提供的蜂窝移动通信业务”及“国内呼叫中心业务”许可证续期，完成“国内多方通信服务业务”许可证申请，继续保持公司业务范围的丰富性、多样性，为公司未来发展提供坚实基础。

报告期内，公司顺利通过 ISO9001 质量管理体系认证，这是对公司品质管理体系的进一步认可，也是公司质量管理工作的重要里程碑。公司将以此为契机，不断完善和提升质量管理体系，持续改进产品和服务，以满足客户日益增长的需求和期待。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，重要知识产权无变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的方式。

公司自主研发了电子渠道系统、渠道管理系统、物联网管理平台等支撑系统，将各类系统与 BOSS 系统整合对接，并持续维护、优化与升级，不断进行技术与业务模式创新。同时严格按照项目管理流程进行立项评审、过程管理和结项验收等工作，保障研发项目的快速良好交付并达到预期效果。

为聚焦业务拓展，提高经营效率，基于移动转售行业特定业务的理解，公司提出定制化开发需求，与专业化的团队共同对云 BOSS 平台开发和升级改造。公司主要从从业资质、业务经验和口碑、开发周期、服务稳定性、服务报价等角度进行对合作研发机构进行选择与评估，并在项目结束后进行验收主要从从业资质、业务经验和口碑、开发周期、服务稳定性、服务报价等角度进行对合作供应商的选择与评估，并在项目结束后对合作服务商的工作和资源供货商的服务进行验收。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	优友互联优智云平台项目	2,911,340.00	2,911,340.00
2	优友互联核心能力中台项目	2,237,299.79	2,237,299.79
3	AI 企业直播平台建设项目	1,549,520.58	1,549,520.58
4	优友互联智慧营销平台项目	1,286,075.83	1,286,075.83
5	优友互联客户服务平台项目	1,259,264.33	1,259,264.33
合计		9,243,500.53	9,243,500.53

研发项目分析：

1、优友互联优智云平台项目

(1) 项目目标：构建高效、灵活、可扩展的云计算平台，为企业提供强大的技术支持。构建具备高可用性、高扩展性和高安全性的云计算平台，支持大规模企业应用的部署和运行。

(2) 提供灵活的资源配置和管理功能，满足不同业务场景的需求，实现资源的高效利用。

(3) 实现数据的高速存储、处理和传输，确保数据的完整性和安全性。

(4) 建立智能化的监控和管理系统，实时监测平台状态，提前预警潜在问题。

(5) 与现有业务系统无缝集成，提供一体化的云服务解决方案，提升业务效率和协同性。

2、优友互联核心能力中台项目

(1) 项目目标:构建一个高效、灵活、可扩展的物联网卡管理平台，旨在为物联网卡业务提供强大的技术支持。

(2) 该平台将实现客户管理、账户管理、工单管理和计费管理等核心功能，确保物联网卡业务具备高可用性、高扩展性和高安全性。

(3) 提供灵活的资源配置和管理功能，以满足不同物联网卡业务场景的需求，实现资源的高效利用。

(4) 该平台将实现物联网卡数据的高速采集、存储和传输，以确保数据的完整性和安全性。

(5) 通过建立智能化的监控和管理系统，实时监测物联网卡状态，并提前预警潜在问题。

(6) 与现有业务系统无缝集成，为客户提供一体化的物联网卡服务解决方案，以提升物联网卡业务的

效率和协同性。

3、AI 企业直播平台建设项目

- (1) 项目目标：打造基于人工智能技术的企业直播平台，提供个性化、互动性强的直播服务。
- (2) 通过构建一个智能化的直播平台，旨在提供更智能、更互动、更高效的直播体验。
- (3) 实现弹幕消息的智能识别和回复功能，增强直播的互动性和用户参与感。
- (4) 智能切换商品讲解，帮助主播更好地呈现产品特点，提升销售效率。
- (5) 实现直播背景的智能切换，使直播更具趣味性和吸引力，增强用户体验。
- (6) 提供与用户的智能互动功能，包括回答问题、提供娱乐性内容等，进一步增强用户参与度。
- (7) 减轻主播的直播压力，提高直播质量和效率，使其能够更轻松地应对各种场景和需求。
- (8) 自动完成部分运营工作，如推荐商品、管理弹幕等，减少人力投入，提高运营效率。
- (9) 通过以上目标的实现，我们的 AI 直播项目旨在成为行业领先的智能直播平台，为用户和主播提供更优质、更智能的直播体验，助力企业实现更高效的营销和销售目标。

4、优友互联智慧营销平台项目

- (1) 项目目标：开发智能化的营销平台，实现精准营销和数据驱动的营销决策。
- (2) 构建精准的客户画像和营销洞察系统，深入了解客户需求和行为特征。
- (3) 基于大数据和机器学习算法，实现个性化的营销推送和内容推荐，提高营销效果和转化率。
- (4) 提供多渠道的营销活动管理功能，包括线上线下活动策划、执行和评估。
- (5) 实时监测和分析营销活动数据，及时调整策略，优化营销成本和效果。
- (6) 支持营销数据的可视化展示和报表生成，为企业决策提供有力依据。

5、优友互联客户服务平台项目

- (1) 项目目标：构建高效、便捷、智能化的客户服务平台，提升客户体验和满意度。
- (2) 智能化客服：借助自然语言处理和机器学习技术，实现智能客服机器人的开发，提高客户服务效率和质量。
- (3) 多渠道支持：平台应支持多种客户沟通渠道，如电话、邮件、即时通讯等，提供全方位的客户服务。
- (4) 客户体验提升：通过个性化服务、快速响应等方式，提升客户满意度和忠诚度。
- (5) 数据分析与改进：利用客户服务数据进行分析，发现问题和改进点，不断提升服务水平。

四、 业务模式

2023 年，公司继续以移动通信转售业务、物联网业务、MVNE 合作业务为主，持续进行深耕探索和创新，致力于为上下游合作伙伴、各场景广大用户提供移动通信服务。

(1) 移动通信转售业务：公司拥有独立的转售品牌“U.友”，在基础运营商通信网络资源和码号资源基础上，包装成自有通信产品和特色服务，向广大消费者提供个人移动通信服务。

(2) 物联网业务产品：借助物联网专用码号资源，集成公司卡、平台、模组能力，提供多制式、多类型、多卡片形态、多网络覆盖区域的物联网卡，为客户提供一站式物联网设备连接综合解决方案。

(3) MVNE 合作业务服务：基于公司自建 BOSS 系统能力、计费系统、用户管理系统，为行业内其他转售运营商提供一站式服务配置解决方案。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周友盟	董事长	女	1963年7月	2022年9月19日	2025年9月18日	3,000,000	-	3,000,000	9.68%
陈亮	总经理、副董事长	男	1972年1月	2022年9月19日	2025年9月18日	3,300,000	-	3,300,000	10.65%
李庄	独立董事	女	1963年7月	2024年3月22日	2025年9月18日	-	-	-	-
李向辉	独立董事	男	1973年4月	2024年3月22日	2025年9月18日	-	-	-	-
冯晟昊	董事	男	1989年11月	2022年9月19日	2024年3月22日	180,000	-	180,000	0.58%
焦伟方	董事	男	1976年11月	2022年9月19日	2024年3月22日	360,000	-	360,000	1.16%
焦伟方	副总经理	男	1976年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	360,000	-	360,000	1.16%
李惠义	董事、副总经理	男	1983年12月	2022年9月19日	2025年9月18日	201,000	-	201,000	0.65%
张尧	监事会主席	男	1989年4月	2022年9月19日	2025年9月18日	-	-	0.00	0.00%
王孟觉	监事	男	1984年2月	2022年9月19日	2025年9月18日	201,000	-	201,000	0.65%

李丽	监事	女	1985年 11月	2022年 9月19 日	2025年 9月18 日	141,000	-	141,000	0.45%
王大亮	财务负责人、 董事会秘书	男	1980年 2月	2022年 9月19 日	2025年 9月18 日	201,000	-	201,000	0.65%
董娅娴	副总经理	女	1982年 2月	2022年 9月19 日	2025年 9月18 日	201,000	-	201,000.0 0	0.65%

陈亮、焦伟方、王孟觉、李丽通过共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股；冯晟昊、李惠义、董娅娴、王大亮通过共青城聚能投资合伙企业（有限合伙）和共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长周友盟在控股股东爱施德任职副董事长、总裁，为控股股东一致行动人；公司监事张尧在控股股东爱施德任监事并兼任审计法务部法务负责人；公司前董事冯晟昊在控股股东爱施德持股 49% 的深圳市一号机科技有限公司子公司深圳市智行未来智能汽车服务有限公司任总经理、董事。除上述任职关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
冯晟昊	董事	离任	无	个人原因
焦伟方	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
李庄	无	新任	独立董事	公司原因
李向辉	无	新任	独立董事	公司原因

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

李庄，女，1963年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学国民经济计划与管理专业，硕士研究生学历，高级会计师。1989年8月至1995年1月，于日本TDK东莞新科电子厂任财务部经理；1995年1月至2018年7月，于中国联通深圳市分公司历任计划财务部总监、财务部总监、副总经理及高级业务经理。2018年7月退休。

李向辉，男，1973年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内蒙古大学法学专业，本科学历，法律职业资格。1996年至2005年，于赤峰市乡镇企业管理局工作；2005年至2009年，于内蒙古

兴合律师事务所任律师；2009年至2010年，于内蒙古若辉律师事务所任律师；2010年至2017年，于北京盛法律师事务所任律师；2017年至2023年，于北京策略律师事务所任律师；2023年至今，于北京市易和律师事务所任律师。

(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）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	18	0	1	17
销售人员	18	0	0	18
技术人员	42	0	2	40
财务人员	8	1	0	9
行政人员	3	0	0	3
员工总计	89	1	3	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	58	52
专科	24	25
专科以下	0	0
员工总计	89	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2023年，公司的人员保持相对稳定，除正常人员流动外，无重大变化。公司员工薪酬由薪资、考核奖金、激励奖金三部分构成。其中，薪资实行月薪制，根据岗位承担责任的大小和任职条件的高低，结合任职人员的能力和综合条件，参照同行业薪酬标准，以月度为周期根据考勤核算计发；考核奖金根据不同情况实行月度制、季度制、半年制及年度制，根据员工的绩效考核结果计发；激励奖金实行年度制，根据公司年度经营业绩情况进行计提。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金，代扣代缴个人所得税。

公司十分重视员工的成长，持续完善和搭建各类学习平台，定期组织员工进行线上线下相结合的培

训活动，主要包括：新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理类培训等，进而提高员工的素质与能力，提升公司的管理水平，达到公司与员工双赢，为实现公司战略目标奠定人才基础。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件要求，不断完善了公司的治理结构、建立健全内部控制体系、规范公司运作。公司的三会召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、财务决策及投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关治理文件的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，在本年度内的监督活动中未发现公司存在影响公司经营的重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务和经营在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东、实际控制人及其他关联企业，具有完整的业务体系及独立经营的能力。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。

1、公司业务独立

公司主营业务为移动转售业务、物联网业务与 MVNE 业务。公司建立了与主营业务相配套的管理制度和相应的职能机构，具有完整的业务体系和直接面对市场的独立经营能力。公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，不存在对关联方的依赖。

2、公司资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，同时拥有独立的研发、采购、销售系统及配套设施。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；资产完全是独立于公司股东及其控制的其他企业；公司目前不存在以资产和权益为公司股东提供担保的情形，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，根据相关规定制定了规范、独立的财务管理制度，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、公司人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同，独立为员工发放工资。公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其一致行动人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。公司人员独立。

5、公司的机构独立

公司根据《公司法》《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，

不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

6、公司的技术独立

公司设立了独立的研发部门，建立了独立的研发制度和研发流程，设立了独立的研发团队，核心研发人员均为公司自主聘请和培养的技术人员，相关研发成果均由公司独立自主享有，不存在依赖控股股东、股东挂牌公司等技术资源的情况，公司的研发技术和研发成果可以独立支持公司的业务发展，公司具有独立面向市场能力和持续经营能力。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构、技术等方面独立，在独立性方面不存在严重缺陷，具备直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度依照《公司法》《证券法》《公司章程》以及国家相关的法律法规，同时结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据管理发展的情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。由于内部控制是一项长期而持久的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》、《国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定及内部控制制度，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、内控制度说明

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》和国家法规要求建立会计核算体系，从公司实际出发，制度适合公司的各项管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，特别是与财务相关的内部控制制度，对关联交易、对外担保等方面制定专门制度进行防范控制，并及时根据最新的法律、法规不断完善、不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防控了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。

(3) 关于风险控制体系

2023年，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司上述管理制度不存在重大缺陷，公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 014401 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫宏江	周英
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告正文：

深圳市优友互联股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市优友互联股份有限公司（以下简称“优友互联公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优友互联公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优友互联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>优友互联公司 2023 年度营业收入金额为人民币 181,261,920.92 元。由于营业收入为优友互联公司关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此我们将优友互联公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 获取销售合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入变化及毛利率的变动；</p> <p>(4) 利用 IT 审计专家的工作，对公司交易信息系统进行核查，包括 IT 系统的一般控制和应用控制，同时对与财务报告相关的业务数据进行测试与分析；</p> <p>(5) 对 B 端客户，检查销售合同及结算单，对主要客户执行函证和访谈程序，检查收入是否真实、准确；</p> <p>(6) 对 C 端客户，进行细节测试，从业务系统中选取样本，重新计算收入确认金额，并与业务系统数据进行核对；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

优友互联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括优友互联公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督优友互联公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优友互联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优友互联公司不能持续经营。

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

（6）就优友互联公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	167,650,107.47	166,011,627.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2		10,047,369.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、3	1,481,913.57	921,576.32
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	3,445,564.88	3,148,734.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	28,086,848.08	32,437,132.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	1,183,524.60	1,811,249.92
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	附注五、7	41,642,389.09	2,577,381.72
流动资产合计		243,490,347.69	216,955,071.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	990,297.28	1,440,789.09
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、9	808,621.24	681,719.25
无形资产	附注五、10	3,344,947.01	4,222,763.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	48,742.07	82,448.99
递延所得税资产	附注五、12	379,973.77	291,528.60
其他非流动资产	附注五、13	20,135,000.00	
非流动资产合计		25,707,581.37	6,719,249.07
资产总计		269,197,929.06	223,674,320.53
流动负债：			
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	附注五、15	13,528,312.48	15,515,374.67
预收款项			
合同负债	附注五、16	73,018,237.62	71,651,988.73
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	附注五、17	4,497,355.06	4,158,977.01
应交税费	附注五、18	165,592.33	2,341,254.36
其他应付款	附注五、19	14,434,297.39	15,368,422.53
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	附注五、20	51,368.19	
其他流动负债	附注五、21	6,456,707.01	6,339,424.54
流动负债合计		112,151,870.08	115,375,441.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、22	53,917.99	

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	附注五、12	15,792.93	7,105.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,710.92	7,105.48
负债合计		112,221,581.00	115,382,547.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、23	31,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、24	62,145,746.18	52,731,182.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、25	6,317,600.31	2,735,441.80
一般风险准备			
未分配利润	附注五、26	57,513,001.57	22,825,149.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		156,976,348.06	108,291,773.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		156,976,348.06	108,291,773.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,197,929.06	223,674,320.53

法定代表人：陈亮主管会计工作负责人：王大亮会计机构负责人：李琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		153,329,483.18	162,521,918.90
交易性金融资产			10,047,369.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	1,804,081.93	1,034,432.67
应收款项融资			
预付款项		2,215,996.38	1,264,430.22
其他应收款	附注十五、2	30,483,649.26	33,402,070.69

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,183,524.60	1,811,249.92
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		41,332,796.71	2,016,903.27
流动资产合计		230,349,532.06	212,098,375.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	3,800,000.00	3,000,000.00
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		990,297.28	1,440,789.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		688,674.85	561,773.10
无形资产		3,344,947.01	4,222,763.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,742.07	82,448.99
递延所得税资产		324,972.90	253,498.96
其他非流动资产		20,135,000.00	
非流动资产合计		29,332,634.11	9,561,273.28
资产总计		259,682,166.17	221,659,648.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,778,420.50	17,274,116.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,474,355.06	4,114,422.01
应交税费		134,745.82	2,072,247.93
其他应付款		15,184,715.46	20,383,944.55
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		69,793,337.51	68,009,821.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,368.19	
其他流动负债		6,282,256.19	6,120,883.91
流动负债合计		109,699,198.73	117,975,435.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		53,917.99	
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		15,792.93	7,105.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,710.92	7,105.48
负债合计		109,768,909.65	117,982,541.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,145,746.18	52,731,182.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,317,600.31	2,735,441.80
一般风险准备			
未分配利润		50,449,910.03	18,210,483.45
所有者权益（或股东权益）合计		149,913,256.52	103,677,107.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		259,682,166.17	221,659,648.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		181,261,920.92	167,460,883.50
其中：营业收入	附注五、27	181,261,920.92	167,460,883.50

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,348,397.39	135,419,304.40
其中：营业成本	附注五、27	88,728,544.82	88,950,030.07
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	附注五、28	452,567.98	471,804.92
销售费用	附注五、29	28,433,107.26	25,575,394.14
管理费用	附注五、30	15,136,389.94	12,661,710.77
研发费用	附注五、31	10,834,346.08	10,803,774.56
财务费用	附注五、32	-3,236,558.69	-3,043,410.06
其中：利息费用		-331,656.26	62,496.69
利息收入		4,002,452.32	3,979,971.48
加：其他收益	附注五、33	785,875.59	1,046,099.79
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	1,191,456.15	452,654.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、35		47,369.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、36	36,634.50	-243,982.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,927,489.77	33,343,720.83
加：营业外收入	附注五、37	228,127.42	625,484.19
减：营业外支出	附注五、38	248,177.59	465,118.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,907,439.60	33,504,086.99
减：所得税费用	附注五、39	4,637,428.77	3,509,863.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,270,010.83	29,994,223.61
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）		38,270,010.83	29,994,223.61
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）		38,270,010.83	29,994,223.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,270,010.83	29,994,223.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,270,010.83	29,994,223.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.25	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		1.25	1.00

法定代表人：陈亮主管会计工作负责人：王大亮会计机构负责人：李琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十五、4	174,731,804.07	161,496,003.55
减：营业成本	附注十五、4	86,083,894.96	86,544,322.45
税金及附加		442,483.39	461,019.14
销售费用		27,849,483.33	25,346,949.52
管理费用		14,504,094.33	12,006,109.02

研发费用		10,834,346.08	10,803,774.56
财务费用		-3,227,072.72	-3,051,181.59
其中：利息费用		-332,308.47	55,010.72
利息收入		3,987,708.41	3,971,313.33
加：其他收益		785,174.76	1,032,052.42
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、 5	1,191,456.15	452,654.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			47,369.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,225.24	-227,255.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,283,430.85	30,689,832.18
加：营业外收入		228,127.41	625,484.19
减：营业外支出		192,602.27	458,389.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,318,955.99	30,856,926.51
减：所得税费用		4,497,370.90	3,438,796.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,821,585.09	27,418,129.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		35,821,585.09	27,418,129.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,821,585.09	27,418,129.87

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,086,903.32	176,895,767.77
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			995,758.29
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、40 (1)	11,529,312.56	21,736,691.78
经营活动现金流入小计		205,616,215.88	199,628,217.84
购买商品、接受劳务支付的现金		97,856,659.50	105,532,139.50
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		20,978,545.40	20,414,266.26
支付的各项税费		8,850,032.86	8,790,068.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、40 (2)	39,275,596.14	37,323,323.25
经营活动现金流出小计		166,960,833.90	172,059,797.51
经营活动产生的现金流量净额		38,655,381.98	27,568,420.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		436,326.01	452,654.79

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	附注五、40 (3)	115,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		115,436,326.01	90,452,654.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,738.93	616,976.13
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	附注五、40 (4)	165,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		165,313,738.93	100,616,976.13
投资活动产生的现金流量净额		-49,877,412.92	-10,164,321.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	附注五、40 (5)	1,230,752.00	1,265,629.88
筹资活动现金流出小计		1,230,752.00	1,265,629.88
筹资活动产生的现金流量净额		8,769,248.00	-1,265,629.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,452,782.94	16,138,469.11
加：期初现金及现金等价物余额		161,191,627.51	145,053,158.40
六、期末现金及现金等价物余额		158,738,844.57	161,191,627.51

法定代表人：陈亮主管会计工作负责人：王大亮会计机构负责人：李琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,366,823.41	169,766,737.46
收到的税费返还			841,158.59

收到其他与经营活动有关的现金		10,082,005.25	23,841,631.81
经营活动现金流入小计		197,448,828.66	194,449,527.86
购买商品、接受劳务支付的现金		96,976,227.06	102,279,335.52
支付给职工以及为职工支付的现金		20,490,786.55	19,967,958.95
支付的各项税费		8,639,838.46	8,342,272.03
支付其他与经营活动有关的现金		42,907,110.29	36,907,976.27
经营活动现金流出小计		169,013,962.36	167,497,542.77
经营活动产生的现金流量净额		28,434,866.30	26,951,985.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		436,326.01	452,654.79
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		115,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		115,436,326.01	90,452,654.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,738.93	616,976.13
投资支付的现金		800,000.00	1,000,000.00
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		165,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		166,113,738.93	101,616,976.13
投资活动产生的现金流量净额		-50,677,412.92	-11,164,321.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,041,152.00	1,078,887.02
筹资活动现金流出小计		1,041,152.00	1,078,887.02
筹资活动产生的现金流量净额		8,958,848.00	-1,078,887.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,283,698.62	14,708,776.73
加：期初现金及现金等价物余额		157,701,918.90	142,993,142.17
六、期末现金及现金等价物余额		144,418,220.28	157,701,918.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				52,731,182.16				2,735,441.80		22,825,149.25		108,291,773.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				52,731,182.16				2,735,441.80		22,825,149.25		108,291,773.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				9,414,564.02				3,582,158.51		34,687,852.32		48,684,574.85
（一）综合收益总额											38,270,010.83		38,270,010.83
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				9,414,564.02								10,414,564.02
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				8,981,132.08								9,981,132.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				433,431.94							433,431.94
4. 其他											
(三) 利润分配								3,582,158.51	-3,582,158.51		
1. 提取盈余公积								3,582,158.51	-3,582,158.51		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	31,000,000.00			62,145,746.18				6,317,600.31	57,513,001.57		156,976,348.06

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				85,398.60				5,466,975.25		62,391,809.30		77,944,183.15
加：会计政策变更											-80,065.28		-80,065.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				85,398.60				5,466,975.25		62,311,744.02		77,864,117.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				52,645,783.56				-2,731,533.45		-39,486,594.77		30,427,655.34
（一）综合收益总额											29,994,223.61		29,994,223.61
（二）所有者投入和减少资本					433,431.73								433,431.73
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					433,431.73								433,431.73
4. 其他													

(三) 利润分配								2,735,441.80	-2,735,441.80		
1. 提取盈余公积								2,735,441.80	-2,735,441.80		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00			52,212,351.83				-5,466,975.25	-66,745,376.58		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	20,000,000.00			52,212,351.83				-5,466,975.25	-66,745,376.58		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00			52,731,182.16				2,735,441.80	22,825,149.25		108,291,773.21

法定代表人：陈亮主管会计工作负责人：王大亮会计机构负责人：李琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				52,731,182.16				2,735,441.80		18,210,483.45	103,677,107.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				52,731,182.16				2,735,441.80		18,210,483.45	103,677,107.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				9,414,564.02				3,582,158.51		32,239,426.58	46,236,149.11
（一）综合收益总额											35,821,585.09	35,821,585.09
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				9,414,564.02							10,414,564.02
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				8,981,132.08							9,981,132.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					433,431.94							433,431.94
4. 其他												
（三）利润分配									3,582,158.51		-3,582,158.51	
1. 提取盈余公积									3,582,158.51		-3,582,158.51	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				62,145,746.18			6,317,600.31		50,449,910.03	149,913,256.52	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	10,000,000.00			85,398.60			5,466,975.25		60,336,883.84	75,889,257.69
加：会计政策变更									-63,711.88	-63,711.88
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00			85,398.60			5,466,975.25		60,273,171.96	75,825,545.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			52,645,783.56			-2,731,533.45		-42,062,688.51	27,851,561.60
（一）综合收益总额									27,418,129.87	27,418,129.87
（二）所有者投入和减少资本				433,431.73						433,431.73
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				433,431.73						433,431.73
4. 其他										
（三）利润分配							2,735,441.80		-2,735,441.80	
1. 提取盈余公积							2,735,441.80		-2,735,441.80	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00			52,212,351.83			-5,466,975.25		-66,745,376.58	

1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	20,000,000.00			52,212,351.83				-5,466,975.25		-66,745,376.58	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00			52,731,182.16				2,735,441.80		18,210,483.45	103,677,107.41

深圳市优友互联股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市优友互联股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由深圳市优友互联有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于 2014 年 11 月 19 日。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函(2023)1069 号核准。公司于 2023 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票简称“优友互联”，股票代码：874082。

现注册资本：人民币 3,100.00 万元，统一社会信用代码 91440300319605503K，法定代表人：陈亮，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)。实际办公地址：深圳市南山区金融大厦 6 楼。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事移动通信转售、物联网、MVNE 业务。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业，经营范围主要包括：技术培训；数据库服务；电信增值业务；基础电信业务；电信信息服务项目。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额超过 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额超过 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额超过 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额超过 100 万元。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事移动通信转售、物联网、MVNE 业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
合并范围内关联方往来组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	0.00	0.00
3-6 个月 (含 6 个月)	10.00	10.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	30.00	30.00
1-2 年 (含 2 年)	70.00	70.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④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
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公

司依据其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。

⑦长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品（SIM 卡）。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、借款费用

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

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3-10年	预计受益期限
商标权	3年	预计受益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值测试见本附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

(1) 收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入主要包括移动通信转售、物联网、MVNE 业务收入，除上述收入确认的总体原则外，各类不同业务类型的收入确认具体方法如下：

①移动转售业务：移动转售业务主要为语音、语音增值业务、短信、彩信、移动数据流量业务等。在提供服务后每月月末，公司根据当期客户实际消费的服务数量、服务单价以及产品类型计算确认收入。数据记录的采集和收入交易的记录由计费结算系统进行，形成出账单数据，每月末根据出账单确认收入。

②物联网业务：物联网服务指向部分中小企业提供物联网网络连接解决方案以实现设备网络连接的服务，其收入在提供服务的过程中予以确认。按照合同约定服务期间分期确认。

③MVNE 业务：MVNE 业务是合作运营业务，根据合作方每月新增用户人数及出账的在网用户数按收费阶梯标准确认服务收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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) 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

(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。

27、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）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，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

受影响的报表项目（合并）	2022年12月31日/2022年度	2022年1月1日
递延所得税资产	--	343,515.54
递延所得税负债	--	423,580.82
所得税费用	-80,065.28	--
未分配利润	--	-80,065.28

续：

受影响的报表项目（母公司）	2022年12月31日/2022年度	2022年1月1日
递延所得税资产	--	284,570.60
递延所得税负债	--	348,282.48
所得税费用	-63,711.88	--
未分配利润	--	-63,711.88

（2）会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市优友互联股份有限公司	15%
北京优友信息科技有限公司	20%
北京聚美华科技有限公司	20%
北京富能信息技术有限公司	20%
成都市聚怀腾科技有限责任公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

①本公司于2021年12月23日再次通过了高新技术企业的认定，证书编号：GR202144203371，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

②根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本报告期，公司子公司享受上述税收优惠。

(2) 增值税

根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的规定，自 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，公司及子公司北京富能信息技术有限公司 2023 年度享受增值税加计扣除 5% 的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

（1）货币资金明细

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	--
银行存款	157,536,580.20	158,200,132.98
其他货币资金	10,113,527.27	7,811,494.53
存放财务公司款项	--	--
合计	167,650,107.47	166,011,627.51
其中：存放在境外的款项总额	--	--
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项	--	--

注：银行存款期末余额中有 2,699,662.90 元为计提的定期存款、协定存款利息，不作为现金及现金等价物。其他货币资金期末余额中 6,100,000.00 元为保函保证金，有 111,600.00 元为计提的利息，不作为现金及现金等价物。

（2）其他货币资金明细

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
第三方平台资金	3,901,927.27	2,991,494.53
保函保证金	6,211,600.00	4,820,000.00
合计	10,113,527.27	7,811,494.53

（3）受限制的货币资金明细

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	6,211,600.00	4,820,000.00
合计	6,211,600.00	4,820,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	10,047,369.86
其中：银行理财产品	--	10,047,369.86
合计	--	10,047,369.86
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,489,446.19	1,000,385.37
其中：0-3个月（含3个月）	753,184.62	680,021.95
3-6个月（含6个月）	497,824.07	--
6个月-1年（含1年）	238,437.50	320,363.42
1-2年（含2年）	379,270.14	57,666.57
2-3年（含3年）	35,128.99	10,958.10
3年以上	9,744.82	5,541.21
小计	1,913,590.14	1,074,551.25
减：坏账准备	431,676.57	152,974.93
合计	1,481,913.57	921,576.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:	--	--	--	--	--
单项金额重大	--	--	--	--	--
单项金额不重大	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,913,590.14	100.00	431,676.57	22.56	1,481,913.57
其中:	--	--	--	--	--
账龄组合	1,913,590.14	100.00	431,676.57	22.56	1,481,913.57
合计	1,913,590.14	100.00	431,676.57	22.56	1,481,913.57

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--
单项金额重大	--	--	--	--	--
单项金额不重大	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,074,551.25	100.00	152,974.93	14.24	921,576.32
其中:	--	--	--	--	--
账龄组合	1,074,551.25	100.00	152,974.93	14.24	921,576.32
合计	1,074,551.25	100.00	152,974.93	14.24	921,576.32

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	753,184.62	—	—
3-6 个月 (含 6 个月)	497,824.07	49,782.41	10.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	238,437.50	71,531.25	30.00
1-2 年 (含 2 年)	379,270.14	265,489.10	70.00
2-3 年 (含 3 年)	35,128.99	35,128.99	100.00
3 年以上	9,744.82	9,744.82	100.00
合计	1,913,590.14	431,676.57	22.56

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	680,021.95	—	—
3-6 个月 (含 6 个月)	—	—	—
6 个月-1 年 (含 1 年)	320,363.42	96,109.02	30.00
1-2 年 (含 2 年)	57,666.57	40,366.60	70.00
2-3 年 (含 3 年)	10,958.10	10,958.10	100.00
3 年以上	5,541.210	5,541.21	100.00
合计	1,074,551.25	152,974.93	14.24

(3) 坏账准备的情况

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	152,974.93	278,701.64	—	—	431,676.57
合计	152,974.93	278,701.64	—	—	431,676.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海小度人工智能有限公司	707,852.80	36.99	269,078.40
浙江华云信息科技有限公司智慧能源服务分公司	532,991.96	27.85	23,976.46

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华夏通信有限公司	298,738.06	15.61	--
北京恒远国创科技有限公司	53,871.51	2.82	16,609.41
松立控股集团股份有限公司	42,667.46	2.23	27,485.67
合计	1,636,121.79	85.50	337,149.94

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,787,937.82	80.91	2,409,769.56	76.53
1-2年 (含2年)	583,426.46	16.93	738,964.5	23.47
2-3年 (含3年)	74,200.60	2.16	--	--
合计	3,445,564.88	100.00	3,148,734.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国移动通信集团广东有限公司清远分公司	766,516.98	22.25
中国移动通信集团广东有限公司湛江分公司	634,306.64	18.41
中国移动通信集团广东有限公司惠州分公司	205,935.31	5.98
莱科米 (北京) 科技有限公司	196,740.00	5.71
合肥康拓物联网科技有限公司	193,688.54	5.62
合计	1,997,187.47	57.97

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	1,433,705.41
其他应收款	28,086,848.08	31,003,426.66
合计	28,086,848.08	32,437,132.07

(1) 应收利息

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
定期、保证金存款利息	--	1,326,205.41
协定存款利息	--	21,500.00
通知存款利息	--	86,000.00
小计	--	1,433,705.41
减：坏账准备	--	--
合计	--	1,433,705.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	953,241.46	5,929,411.75
1-2年（含2年）	5,827,403.85	3,360,723.82
2-3年（含3年）	3,156,789.70	2,039,385.71
3-4年（含4年）	2,023,517.98	6,820,203.21
4-5年（含5年）	5,635,049.33	12,891,421.21
5年以上	11,220,000.00	1,006,771.34
小计	28,816,002.32	32,047,917.04
减：坏账准备	729,154.24	1,044,490.38
合计	28,086,848.08	31,003,426.66

②按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	28,769,865.46	31,778,013.81
单位往来款	--	99,948.04
代垫费用	--	2,400.00
代扣社保	46,136.86	167,555.19
小计	28,816,002.32	32,047,917.04
减：坏账准备	729,154.24	1,044,490.38

合计	28,086,848.08	31,003,426.66
----	---------------	---------------

③坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,044,490.38	--	--	1,044,490.38
上年年末其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	315,336.14	--	--	315,336.14
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	729,154.24	--	--	729,154.24

④坏账准备的情况

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,044,490.38	--	315,336.14	--	729,154.24
合计	1,044,490.38	--	315,336.14	--	729,154.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限公司	保证金	5,160,000.00	1-2年	17.91	--
		2,960,159.09	2-3年	10.27	--
		89,427.28	3-4年	0.31	--
		5,634,999.25	4-5年	19.56	--
中国移动通信有限公司	保证金	10,500,000.00	5年以上	36.44	--
中国联合网络通信有限公司	保证金	420,000.00	1年以内	1.46	--
		410,000.00	1-2年	1.42	--
		1,920,000.00	3-4年	6.66	--
深圳市思享云创新技术有限公司	保证金	320,000.00	5年以上	1.11	320,000.00
广州博元讯息服务有限公司	押金	260,000.00	5年以上	0.90	260,000.00
合计	--	27,674,585.62	--	96.04	580,000.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,183,524.60	--	1,183,524.60
合计	1,183,524.60	--	1,183,524.60

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,811,249.92	--	1,811,249.92
合计	1,811,249.92	--	1,811,249.92

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
留抵的增值税	504,839.10	2,288,296.8

项目	期末余额	上年年末余额
预缴的企业所得税	399,295.27	289,084.92
申报费用	70,754.72	---
大额存单	40,667,500.00	---
合计	41,642,389.09	2,577,381.72

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	990,297.28	1,440,789.09
固定资产清理	---	---
减：减值准备	---	---
合计	990,297.28	1,440,789.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	90,852.84	2,811,063.61	2,901,916.45
2、本期增加金额	39,823.01	16,193.44	56,016.45
(1) 购置	39,823.01	16,193.44	56,016.45
3、本期减少金额	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---
4、期末余额	130,675.85	2,827,257.05	2,957,932.90
二、累计折旧			
1、上年年末余额	41,202.51	1,419,924.85	1,461,127.36
2、本期增加金额	26,450.13	480,058.13	506,508.26
(1) 计提	26,450.13	480,058.13	506,508.26
3、本期减少金额	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---
4、期末余额	67,652.64	1,899,982.98	1,967,635.62
三、减值准备			
1、上年年末余额	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---

项目	办公设备	电子设备	合计
(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	63,023.21	927,274.07	990,297.28
2、上年年末账面价值	49,650.33	1,391,138.76	1,440,789.09

9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,022,578.88	1,022,578.88
2、本年增加金额	1,180,111.03	1,180,111.03
(1) 本期承租增加	1,180,111.03	1,180,111.03
3、本年减少金额	1,022,578.88	1,022,578.88
(1) 本期到期	1,022,578.88	1,022,578.88
4、期末余额	1,180,111.03	1,180,111.03
二、累计折旧		
1、上年年末余额	340,859.63	340,859.63
2、本年增加金额	1,053,209.04	1,053,209.04
(1) 计提	1,053,209.04	1,053,209.04
3、本年减少金额	1,022,578.88	1,022,578.88
(1) 本期到期	1,022,578.88	1,022,578.88
4、期末余额	371,489.79	371,489.79
三、减值准备		
1、上年年末余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	808,621.24	808,621.24
2、上年年末账面价值	681,719.25	681,719.25

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	9,789,735.51	11,622.64	9,801,358.15
2、本期增加金额	201,118.71	--	201,118.71
(1) 购置	201,118.71	--	201,118.71
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--	--
4、期末余额	9,990,854.22	11,622.64	10,002,476.86
二、累计摊销			
1、上年年末余额	5,576,012.20	2,582.81	5,578,595.01
2、本期增加金额	1,075,060.28	3,874.56	1,078,934.84
(1) 计提	1,075,060.28	3,874.56	1,078,934.84
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--	--
4、期末余额	6,651,072.48	6,457.37	6,657,529.85
三、减值准备			
1、上年年末余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--

项目	软件	商标权	合计
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,339,781.74	5,165.27	3,344,947.01
2、上年年末账面价值	4,213,723.31	9,039.83	4,222,763.14

11、长期待摊费用

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,448.99	--	82,448.99	--	--
其他	--	56,603.77	7,861.70	--	48,742.07
合计	82,448.99	56,603.77	90,310.69	--	48,742.07

12、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明细

单位：元

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,160,830.81	179,313.97	1,197,465.31	182,250.05
股份支付	952,262.27	142,839.33	518,830.33	77,824.55
可抵扣亏损	168,110.14	42,027.54	125,816.00	31,454.00
租赁负债、重分类一年内到期的非流动负债	105,286.18	15,792.93	--	--
合计	2,386,489.40	379,973.77	1,842,111.64	291,528.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

单位：元

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	--	--	47,369.86	7,105.48
使用权资产	105,286.18	15,792.93	--	--
合计	105,286.18	15,792.93	47,369.86	7,105.48

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	20,135,000.00	--
合计	20,135,000.00	--

14、所有权或使用权受限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,100,000.00	保函保证金
货币资金-应计利息	2,811,262.90	应计利息
合计	8,911,262.90	--

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应付代理商佣金	6,426,802.85	8,013,028.22
应付采购款	6,325,625.93	6,355,850.53
应付费用	775,883.70	1,146,495.92
合计	13,528,312.48	15,515,374.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位：元

债权人名称	应付账款期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
中国移动通信有限公司	2,970,261.75	21.96
中国联合网络通信有限公司	2,534,178.15	18.73
山东兆橙信息科技有限公司	1,766,244.91	13.06
中国电信股份有限公司	821,186.03	6.07
沈阳市于洪区宏源永超通讯器材经销部	264,101.06	1.95
合计	8,355,971.90	61.77

16、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,058,576.24	6,841,894.41
用户预存款	66,959,661.38	64,810,094.32
合计	73,018,237.62	71,651,988.73

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,109,616.21	20,867,535.46	20,542,424.01	4,434,727.66
二、离职后福利-设定提存计划	49,360.80	905,160.29	891,893.69	62,627.40
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	4,158,977.01	21,772,695.75	21,434,317.70	4,497,355.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,079,101.29	19,406,478.66	19,089,567.89	4,396,012.06
2、职工福利费	--	337,997.17	337,997.17	--
3、社会保险费	30,514.92	576,594.63	568,393.95	38,715.60
其中：医疗保险费	29,318.28	547,489.31	539,609.99	37,197.60
工伤保险费	1,196.64	19,677.43	19,356.07	1,518.00
生育保险费	--	9,427.89	9,427.89	--
4、住房公积金	--	546,465.00	546,465.00	--
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	--	--	--	--
合计	4,109,616.21	20,867,535.46	20,542,424.01	4,434,727.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,865.00	877,288.92	864,424.32	60,729.60
2、失业保险费	1,495.80	27,871.37	27,469.37	1,897.80
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	49,360.80	905,160.29	891,893.69	62,627.40

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,949.55	1,344,376.03
企业所得税	18,084.54	762,257.27
个人所得税	127,836.28	187,184.85
城市维护建设税	217.69	15,785.72
教育费附加	648.40	7,820.99
地方教育附加	367.33	5,213.99
印花税	9,488.54	18,615.51
合计	165,592.33	2,341,254.36

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	—	—
其他应付款	14,434,297.39	15,368,422.53
合计	14,434,297.39	15,368,422.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
费用报销款	103,113.72	334,835.32
押金及保证金	14,329,143.39	15,005,396.03
往来款	2,040.28	28,191.18
合计	14,434,297.39	15,368,422.53

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东兆橙信息科技有限公司	8,036,261.52	保证金
合计	8,036,261.52	—

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	51,368.19	—
合计	51,368.19	—

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,456,707.01	6,339,424.54
合计	6,456,707.01	6,339,424.54

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	105,286.18	—
减：一年内到期的租赁负债	51,368.19	—
合计	53,917.99	—

23、股本

单位：元

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	31,000,000.00

注：公司第一届董事会第二次会议及 2023 年度第一次临时股东大会决议。全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市优友互联股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函(2023)1069 号），同意公司定向发行不超过 1,000,000 股新股；公司本次向共青城创东方华越股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行人民币普通股股票 1,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.00 元，募集资

金总额为 10,000,000.00 元。减除验资费人民币 18,867.92 元(不含税)后,募集资金净额为 9,981,132.08 元。其中,计入实收股本 1,000,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)8,981,132.08 元。本次定向发行业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2023 年 6 月 26 日出具亚会验字(2023)第 02530001 号《验资报告》。

24、资本公积

单位:元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	—	8,981,132.08	—	8,981,132.08
其他资本公积	52,731,182.16	433,431.94	—	53,164,614.10
合计	52,731,182.16	9,414,564.02	—	62,145,746.18

注:股本溢价变动详见“附注、五、23、股本”

25、盈余公积

单位:元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,735,441.80	3,582,158.51	—	6,317,600.31
合计	2,735,441.80	3,582,158.51	—	6,317,600.31

根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的,不再提取。

26、未分配利润

单位:元

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	22,825,149.25	62,391,809.30
调整上年年末未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	-80,065.28
调整后上年年末未分配利润	22,825,149.25	62,311,744.02
加:本期归属于母公司股东的净利润	38,270,010.83	29,994,223.61
减:提取法定盈余公积	3,582,158.51	2,735,441.80
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	—	—
其他综合收益转入	—	—
应付优先股股利	—	—
净资产折股转出	—	66,745,376.58

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	57,513,001.57	22,825,149.25

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,261,920.92	88,728,544.82	164,336,573.58	85,907,467.56
其他业务	--	--	3,124,309.92	3,042,562.51
合计	181,261,920.92	88,728,544.82	167,460,883.50	88,950,030.07

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
移动转售业务	172,473,951.14	83,854,471.55	156,404,727.85	81,499,041.67
物联网业务	6,544,246.94	3,626,534.14	5,869,087.87	3,228,604.75
MVNE 业务	2,243,722.84	1,247,539.13	2,062,757.86	1,179,821.14
合计	181,261,920.92	88,728,544.82	164,336,573.58	85,907,467.56

(3) 履约义务的说明

本公司的收入主要包括移动通信转售、物联网、MVNE 业务收入，①移动转售业务：移动转售业务主要为语音、语音增值业务、短信、彩信、移动数据流量业务等。在提供服务后每月月末，本公司根据当期客户实际消费的服务数量、服务单价以及产品类型计算确认收入。数据记录的采集和收入交易的记录由计费结算系统进行，形成出账账单数据，每月末根据出账单确认收入。②物联网业务：物联网服务指向部分中小企业提供物联网网络连接解决方案以实现设备网络连接的服务，其收入在提供服务的过程中予以确认。按照合同约定服务期间分期确认。③MVNE 业务：MVNE 业务是合作运营业务，根据合作方每月新增用户人数及出账的在网用户数按收费阶梯标准确认服务收入。

28、税金及附加

单位：元

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	201,706.07	227,324.67
教育费附加	150,033.70	168,151.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	100,828.21	76,329.25
合计	452,567.98	471,804.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
代理商佣金	19,588,527.94	18,032,256.48
职工薪酬	4,475,689.14	3,954,450.88
广告及业务宣传费	3,111,663.02	2,803,647.97
差旅费	292,037.23	74,920.71
劳务佣金	297,304.92	284,150.72
业务招待费	268,900.76	187,757.88
办公费	285,786.45	124,923.70
股份支付	113,197.80	113,197.80
其他	—	88.00
合计	28,433,107.26	25,575,394.14

30、管理费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,622,982.09	8,080,330.09
折旧及摊销费	1,287,794.27	1,457,053.67
物业租赁费	385,028.07	264,135.95
中介服务费	2,608,760.13	705,870.22
股份支付	220,553.27	220,553.12
劳务服务费	319,464.77	273,733.75
业务招待费	535,075.03	633,713.45
差旅费	220,099.06	104,746.49
办公费	461,367.24	651,943.97
维修费	77,763.57	—
其他	397,502.44	269,630.06
合计	15,136,389.94	12,661,710.77

31、研发费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,907,118.38	6,708,703.63
技术服务费	2,237,299.79	2,154,153.98
劳务服务费	121,900.11	819,681.91
折旧及摊销	1,398,984.37	1,000,110.49
差旅费	28,701.48	5,852.85
股份支付	99,680.87	99,680.81
其他	40,661.08	15,590.89
合计	10,834,346.08	10,803,774.56

32、财务费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-338,500.00	--
减：利息收入	4,002,452.32	3,979,971.48
汇兑损益	-9,847.29	--
租赁负债-未确认融资费用摊销	6,843.74	62,496.69
银行手续费	32,253.95	47,629.41
平台手续费	1,075,143.23	826,435.32
合计	-3,236,558.69	-3,043,410.06

说明：利息支出-338,500.00元，为收到科技金融贴息。

33、其他收益

单位：元

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	300,000.00	321,639.00	321,639.00
加计抵减补助	460,922.23	460,922.23	701,078.73	701,078.73

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
个税手续费返还	16,728.57	16,728.57	19,462.54	19,462.54
稳岗补贴	8,224.79	8,224.79	3,919.52	3,919.52
合计	785,875.59	785,875.59	1,046,099.79	1,046,099.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研究开发类补助	--	100,000.00	与收益相关
平台建设项目类补助	--	21,639.00	与收益相关
专精特新补助	300,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	321,639.00	--

34、投资收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,191,456.15	452,654.79
合计	1,191,456.15	452,654.79

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	--	--
其中：银行理财产品变动收益	--	47,369.86
合计	--	47,369.86

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-278,701.64	-98,440.32
其他应收款坏账损失	315,336.14	-145,542.39
合计	36,634.50	-243,982.71

37、营业外收入

单位：元

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
----	------	---------------	------	---------------

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
扣罚收入	228,127.41	228,127.41	625,484.07	625,484.07
其他	0.01	0.01	0.12	0.12
合计	228,127.42	228,127.42	625,484.19	625,484.19

38、营业外支出

单位：元

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	--	--	152,531.83	152,531.83
罚金、滞纳金	36,096.50	36,096.50	302,442.47	302,442.47
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	--	--
SIM 卡报废损失	93,261.44	93,261.44	--	--
其他	68,819.65	68,819.65	10,143.73	10,143.73
合计	248,177.59	248,177.59	465,118.03	465,118.03

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,717,186.49	3,715,432.34
递延所得税费用	-79,757.72	-205,568.96
合计	4,637,428.77	3,509,863.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期金额
利润总额	42,907,439.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,436,115.94
子公司适用不同税率的影响	-327,818.93
调整以前期间所得税的影响	-4,379.02
非应税收入的影响	--

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,733.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本年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	86,929.00
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发加计扣除	-1,625,151.91
所得税费用	4,637,428.77

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	1,124,375.59	1,046,099.79
收到的利息收入	2,624,894.83	2,627,266.07
收到的履约保函保证金	4,320,000.00	4,970,000.00
收到的往来款项及其他	3,460,042.14	13,093,325.92
合计	11,529,312.56	21,736,691.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
付现的费用	31,643,921.11	27,471,049.93
支付的履约保函保证金	5,600,000.00	4,820,000.00
支付的金融机构手续费	1,097,549.89	874,064.73
支付的往来款项及其他	934,125.14	4,158,208.59
合计	39,275,596.14	37,323,323.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
理财产品到期赎回	115,000,000.00	90,000,000.00
合计	115,000,000.00	90,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	165,000,000.00	100,000,000.00
合计	165,000,000.00	100,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费	1,135,752.00	1,265,629.88
支付的发行、申报费用	95,000.00	--
合计	1,230,752.00	1,265,629.88

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,270,010.83	29,994,223.61
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-36,634.50	243,982.71
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,559,717.30	1,163,131.97
无形资产摊销	1,078,934.84	1,142,669.44
长期待摊费用摊销	90,310.69	158,097.10
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、无形资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	152,531.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-47,369.86
财务费用（收益以“-”号填列）	6,843.74	62,496.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,191,456.15	-452,654.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,445.17	210,906.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,687.45	-416,475.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	627,725.32	-281,655.43

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,111,734.87	-7,659,638.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,215,479.18	2,864,742.47
其他	433,431.94	433,431.73
经营活动产生的现金流量净额	38,655,381.98	27,568,420.33
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	158,738,844.57	161,191,627.51
减: 现金的上年年末余额	161,191,627.51	145,053,158.40
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,452,782.94	16,138,469.11

(2) 现金及现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	158,738,844.57	161,191,627.51
其中: 库存现金	--	---
可随时用于支付的银行存款	154,836,917.30	158,200,132.98
可随时用于支付的其他货币资金	3,901,927.27	2,991,494.53
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	158,738,844.57	161,191,627.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	10,834,346.08	10,803,774.56
资本化研发支出	---	---
合计	10,834,346.08	10,803,774.56

(1) 费用化研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,907,118.38	6,708,703.63
技术服务费	2,237,299.79	2,154,153.98
劳务服务费	121,900.11	819,681.91
折旧及摊销	1,398,984.37	1,000,110.49
差旅费	28,701.48	5,852.85
股份支付	99,680.87	99,680.81
其他	40,661.08	15,590.89
合计	10,834,346.08	10,803,774.56

七、在其他主体中的权益

1、本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京优友信息科技有限公司	100.00 万元	北京	北京	互联网	100.00	---	设立取得
北京聚美华科技有限公司	100.00 万元	北京	北京	互联网	---	100.00	设立取得
北京富能信息技术有限公司	100.00 万元	北京	北京	互联网	100.00	---	设立取得
成都市聚怀腾科技有限责任公司	180.00 万元	成都	成都	互联网	100.00	---	设立取得

2、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并
无。

3、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并
无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

于2023年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	13,528,312.48	--	--	--
其他应付款	14,434,297.39	--	--	--
租赁负债	--	55,382.86	--	--
一年内到期的非流动 负债	55,382.86	--	--	--

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	--	--	--	--
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	--	--	--	--
2、指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	--	--	--	--
（二）其他债权投资	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	--	--	--	--
（四）其他非流动金融资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总 额	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据交易所公开市场上股票收盘价作为市价依据。

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

以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

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

(1) 第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(2) 结构性存款、银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
深圳市爱施德股份有限公司	广东省深圳市	批发和零售业	123,928.1806 万元人民币	58.30	58.06

注：本公司的最终控制方是黄绍武。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄绍武	实际控制人、控股股东董事
周友盟	董事长
陈亮	副董事长、总经理
冯晟昊	董事
焦伟方	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李惠义	董事、副总经理
张尧	监事会主席
王孟觉	监事
李丽	监事
董娅娴	副总经理
王大亮	财务负责人兼董事会秘书
韩涛	持股 5%以上的股东
李旺	曾经持股 5%以上的股东
北京酷人通讯科技有限公司	控股股东的子公司
优友电子商务（深圳）有限公司	控股股东的子公司
深圳市彩梦科技有限公司	控股股东的子公司
南宁市享易数码有限公司	控股股东控制的其他企业
深圳市优友供应链有限公司	控股股东控制的其他企业
深圳市神州通投资集团有限公司	实际控制人黄绍武控制的其他企业
深圳市神州通油茶营销有限公司	实际控制人黄绍武控制的其他企业
深圳市神州通在线科技有限公司	实际控制人黄绍武控制的其他企业
深圳市酷动数码有限公司	控股股东的子公司
深圳市年年卡网络科技有限公司	控股股东董事喻子达担任该公司董事
共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）	副董事长陈亮任该企业的执行事务合伙人并持有该企业 67.07%的出资份额
深圳市祈飞科技有限公司	实际控制人担任董事的其他企业
深圳市祈飞智能机器人系统有限公司	实际控制人担任董事的其他企业子公司
祈飞人工智能研究院（深圳）有限公司	实际控制人担任董事的其他企业子公司
深圳市一号机科技有限公司	董事长周友盟任该企业的董事长
深圳市爱柚数字智能有限公司	控股股东控制的企业
北京神州通资产管理有限公司	实际控制人黄绍武控制的其他企业
江西神州通油茶科技有限公司	实际控制人黄绍武控制的其他企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市爱施德股份有限公司	接受服务	98,314.46	1,314,705.44
北京酷人通讯科技有限公司	接受服务	43,776.00	48,789.25
深圳市爱柚数字智能有限公司	接受服务	1,530.98	--
北京神州通资产管理有限公司	接受服务	11,731.00	--
江西神州通油茶科技有限公司	接受服务	9,786.00	--

②出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市彩梦科技有限公司	销售商品	--	4,838.92
深圳市年年卡网络科技有限公司	销售商品	--	364,570.61
深圳市祈飞科技有限公司	销售商品	--	5,547.55
深圳市祈飞智能机器人系统有限公司	销售商品	--	2,698.43
深圳市一号机科技有限公司	销售商品	--	7,452.83
祈飞人工智能研究院（深圳）有限公司	销售商品	--	1,560.27

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

无。

②本公司作为委托方

无。

(3) 关联承包情况

①本公司作为承包方

无。

②本公司作为出包方

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市爱施德股份有限公司	办公室	--	1,434,555.47
深圳市神州通投资集团有限公司	办公室	--	1,259,792.55
深圳市神州通油茶营销有限公司	办公室	--	130,664.27

深圳市神州通在线科技有限公司	办公室	--	164,255.78
深圳市彩梦科技有限公司	办公室	--	23,999.94
深圳市酷动数码有限公司	办公室	--	111,041.91

②本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市优友供应链有限公司	办公室	--	355,906.31

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市爱施德股份有限公司	购买商标权	--	11,622.64

(8) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,997,904.34	4,520,606.22

(9) 关联方承诺

本公司不存在关联方承诺事项。

(10) 其他关联交易

本公司不存在其他关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
北京酷人通讯科技有限公司	74,200.60	—	123,667.48	—
深圳市爱施德股份有限公司	96,407.35	—	—	—
合计	170,607.95	—	123,667.48	—
其他应收款:				
深圳市优友供应链有限公司	—	—	15,667.73	—
合计	—	—	15,667.73	—

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
深圳市神州通油茶营销有限公司	—	3,110.40
共青城优友投资管理合伙企业(有限合伙)	—	8,500.00
合计	—	11,610.40

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—

说明：2017年9月，公司的首次股权激励为控股股东爱施德对公司核心骨干员工实施的股权激励并设立了持股平台共青城优友投资管理合伙企业(有限合伙)。授予价格为1.12元/1元注册资本，对应公司1,120万元的估值，本次股权激励价格根据资产评估机构评估的权益价值确定，无须确认股份支付费用。

2021年10月，因激励对象离职而转授予其他员工股份，本次股权转让价格为5.04元/股，转让对价合计112.41万元，合计转让公司股权比例为2.12%。公司整体作价1.2亿元，单价12元/股，与本次股权转让价格的差异确认股份支付费用。

2021年10月，公司通过股东内部股权转让及新设股权激励持股平台共青城聚能投资合伙企业(有限合伙)实施股权激励，本次股权转让价格为5.09元/股，转让对价合计61.09万元，合计转让公司股权比例为1.20%。公司整体作价1.2亿元，单价12元/股，与本次股

权转让价格的差异确认股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	近期投资者转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予权益工具的数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	952,262.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	433,431.94

3、本期股份支付费用总额情况

单位：元

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
管理人员	220,553.27	--
销售人员	113,197.80	--
研发人员	99,680.87	--
合计	433,431.94	--

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,808,535.05	1,090,968.27
其中:0-3个月(含3个月)	1,221,479.67	847,628.83
3-6个月(含6个月)	354,009.88	--
6个月-1年(含1年)	233,045.50	243,339.44
1-2年(含2年)	336,205.07	54,887.45
2-3年(含3年)	30,630.25	9,708.10
3年以上	8,494.82	5,541.21
小计	2,183,865.19	1,161,105.03
减:坏账准备	379,783.26	126,672.36
合计	1,804,081.93	1,034,432.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位: 元

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--
单项金额重大	--	--	--	--	--
单项金额不重大	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,183,865.19	100.00	379,783.26	17.39	1,804,081.93
其中:	--	--	--	--	--
账龄组合	1,353,211.14	61.96	379,783.26	28.07	973,427.88
合并范围内组合	830,654.05	38.04	--	--	830,654.05
合计	2,183,865.19	100.00	379,783.26	17.39	1,804,081.93

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--
单项金额重大	--	--	--	--	--
单项金额不重大	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,161,105.03	100.00	126,672.36	10.91	1,034,432.67
其中:	--	--	--	--	--
账龄组合	325,780.98	28.06	126,672.36	38.88	199,108.62
合并范围内组合	835,324.05	71.94	--	--	835,324.05
合计	1,161,105.03	100.00	126,672.36	10.91	1,034,432.67

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	390,825.62	--	--
3-6 个月 (含 6 个月)	354,009.88	35,400.99	10.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	233,045.50	69,913.65	30.00
1-2 年 (含 2 年)	336,205.07	235,343.55	70.00
2-3 年 (含 3 年)	30,630.25	30,630.25	100.00
3 年以上	8,494.82	8,494.82	100.00
合计	1,353,211.14	379,783.26	28.07

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	12,304.78	--	--
3-6 个月 (含 6 个月)	--	--	--
6 个月-1 年 (含 1 年)	243,339.44	73,001.81	30.00

1-2年(含2年)	54,887.45	38,421.22	70.00
2-3年(含3年)	9,708.10	9,708.10	100.00
3年以上	5,541.21	5,541.21	100.00
合计	325,780.98	126,672.36	38.88

(3) 坏账准备的情况

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	126,672.36	253,110.90	--	--	379,783.26
合计	126,672.36	253,110.90	--	--	379,783.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海小度人工智能有限公司	707,852.80	32.41	269,078.40
浙江华云信息科技有限公司智慧能源服务分公司	518,271.96	23.73	23,976.46
松立控股集团股份有限公司	42,667.46	1.95	27,485.67
北京汇享天成科技有限公司	24,883.76	1.14	22,290.76
廊坊叁叁肆物联网有限公司	9,636.78	0.44	6,745.75
合计	1,303,312.76	59.67	349,577.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	1,433,705.41
其他应收款	30,483,649.26	31,968,365.28
合计	30,483,649.26	33,402,070.69

(1) 应收利息

① 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
定期、保证金存款利息	--	1,326,205.41
协定存款利息	--	21,500.00

项目	期末余额	上年年末余额
通知存款利息	--	86,000.00
小计	--	1,433,705.41
减：坏账准备	--	--
合计	--	1,433,705.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,450,042.64	6,894,350.37
1-2年（含2年）	5,827,403.85	3,360,723.82
2-3年（含3年）	3,056,789.70	2,039,385.71
3-4年（含4年）	2,023,517.98	6,820,203.21
4-5年（含5年）	5,635,049.33	12,891,421.21
5年以上	11,220,000.00	1,006,771.34
小计	31,212,803.50	33,012,855.66
减：坏账准备	729,154.24	1,044,490.38
合计	30,483,649.26	31,968,365.28

②按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	28,647,865.46	31,658,013.81
往来款	--	99,948.04
合并范围内往来款	2,519,530.84	1,085,631.82
代垫费用	--	2,400.00
代扣社保	45,407.20	166,861.99
小计	31,212,803.50	33,012,855.66
减：坏账准备	729,154.24	1,044,490.38
合计	30,483,649.26	31,968,365.28

③坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,044,490.38	--	--	1,044,490.38
上年年末其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	315,336.14	--	--	315,336.14
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	729,154.24	--	--	729,154.24

④坏账准备的情况

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,044,490.38	--	315,336.14	--	729,154.24
合计	1,044,490.38	--	315,336.14	--	729,154.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司	保证金	5,160,000.00	1-2 年	16.53	--
		2,960,159.09	2-3 年	9.48	--
		89,427.28	3-4 年	0.29	--
		5,634,999.25	4-5 年	18.05	--

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信有限公司	保证金	10,500,000.00	5年以上	33.64	--
中国联合网络通信有限公司	保证金	420,000.00	1年以内	1.35	--
		410,000.00	1-2年	1.31	--
		1,920,000.00	3-4年	6.15	--
深圳市思享云创新技术有限公司	保证金	320,000.00	5年以上	1.03	320,000.00
广州博元讯息服务有限公司	押金	260,000.00	5年以上	0.83	260,000.00
合计	--	27,674,585.62	--	88.66	580,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,800,000.00	--	3,800,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00
合计	3,800,000.00	--	3,800,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00

(2) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京优友信息科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京富能信息技术有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都市聚怀腾科技有限责任公司	1,000,000.00	800,000.00	—	1,800,000.00	—	—
合计	3,000,000.00	800,000.00	—	3,800,000.00	—	—

4、营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,731,804.07	86,083,894.96	158,371,693.63	83,501,759.94
其他业务	—	—	3,124,309.92	3,042,562.51
合计	174,731,804.07	86,083,894.96	161,496,003.55	86,544,322.45

5、投资收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,191,456.15	452,654.79
合计	1,191,456.15	452,654.79

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
1、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；	—	—
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	638,500.00	—
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	—	—
4、委托他人投资或管理资产的损益；	1,191,456.15	—

项目	金额	说明
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出：	-20,050.17	--
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目。	485,875.59	--
扣除所得税前非经常性损益合计	2,295,781.57	--
减：所得税影响金额	338,879.79	--
扣除所得税后非经常性损益合计	1,956,901.78	--
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	--	--
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,956,901.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	28.85	1.25	1.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.38	1.19	1.19

附件 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	291,528.60	291,528.60	158,919.44	502,434.98
递延所得税负债	7,105.48	7,105.48	0.00	423,580.82
所得税费用	3,589,928.66	3,509,863.38	3,249,836.66	3,329,901.94
未分配利润	22,825,149.25	22,825,149.25	62,391,809.30	62,311,744.02

(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

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 重要会计估计变更

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	638,500.00
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生	

的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、委托他人投资或管理资产的损益；	1,191,456.15
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-20,050.17
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	485,875.59
非经常性损益合计	2,295,781.57
减：所得税影响数	338,879.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,956,901.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用