

二六三网络通信股份有限公司

2024 年半年度财务报告

【2024 年 8 月】

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	515,718,263.16	367,863,237.51
交易性金融资产	286,372,179.31	370,386,306.21
应收票据	0.00	75,096.56
应收账款	49,530,694.93	53,073,982.28
预付款项	36,192,152.12	23,226,675.86
其他应收款	29,109,480.79	16,398,308.60
其中：应收利息	1,013,379.29	610,156.50
应收股利		
存货	10,614,362.82	12,382,658.18
合同资产	47,694,767.90	51,194,368.61
一年内到期的非流动资产	1,050,499.75	955,086.70
其他流动资产	3,197,260.24	5,529,698.10
流动资产合计	979,479,661.02	901,085,418.61
非流动资产：		
长期应收款	34,919,001.03	1,263,274.19
长期股权投资	330,963,013.82	325,680,944.55
其他权益工具投资	9,909,815.40	9,848,494.35
其他非流动金融资产	111,274,800.00	111,604,800.00
投资性房地产	0.00	36,812,040.52
固定资产	82,230,472.16	88,273,529.13
在建工程	1,105,106.65	584,512.29
使用权资产	50,357,779.57	58,526,556.21
无形资产	28,538,336.15	17,467,050.78

项目	期末余额	期初余额
开发支出	2,329,692.47	13,186,248.16
商誉	570,390,052.04	570,140,027.23
长期待摊费用	33,033,009.30	36,796,793.16
递延所得税资产	61,132,928.56	65,578,206.63
其他非流动资产	87,763,587.36	86,409,410.92
非流动资产合计	1,403,947,594.51	1,422,171,888.12
资产总计	2,383,427,255.53	2,323,257,306.73
流动负债：		
应付账款	88,326,959.33	85,996,291.86
合同负债	167,520,328.91	160,907,073.62
应付职工薪酬	19,094,557.16	28,213,226.77
应交税费	12,631,164.25	13,031,029.39
其他应付款	41,956,958.95	35,827,194.08
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	31,287,576.37	31,458,283.76
其他流动负债		
流动负债合计	360,817,544.97	355,433,099.48
非流动负债：		
租赁负债	24,682,825.50	30,424,359.07
预计负债	0.00	0.00
递延收益	367,700.00	367,700.00
递延所得税负债	9,513,898.90	7,413,299.00
非流动负债合计	34,564,424.40	38,205,358.07
负债合计	395,381,969.37	393,638,457.55
所有者权益：		
股本	1,388,411,873.00	1,388,411,873.00
资本公积	387,206,393.41	386,250,126.11
减：库存股	24,906,400.00	24,906,400.00
其他综合收益	-2,271,785.94	-3,669,081.48
盈余公积	0.00	140,089,634.12
未分配利润	121,585,894.56	-69,810,520.48
归属于母公司所有者权益合计	1,870,025,975.04	1,816,365,631.27
少数股东权益	118,019,311.13	113,253,217.91
所有者权益合计	1,988,045,286.16	1,929,618,849.18
负债和所有者权益总计	2,383,427,255.53	2,323,257,306.73

法定代表人：李玉杰

主管会计工作负责人：孟雪霞

会计机构负责人：王志慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,575,869.69	88,797,688.84
交易性金融资产	266,372,179.31	350,386,306.21
应收账款	37,638,208.28	26,343,382.26
预付款项	1,283,395.13	1,995,789.62
其他应收款	565,348,511.52	8,421,573.19
其中：应收利息	16,666.67	17,777.78
应收股利	0.00	0.00
存货	19,227.73	19,227.73
合同资产	203,568.52	557,778.22
其他流动资产	80,782.34	18,424.57
流动资产合计	1,019,521,742.52	476,540,170.64
非流动资产：		
长期股权投资	969,696,067.67	1,517,032,415.89
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	21,342,388.14	21,821,757.69
在建工程	1,105,106.65	584,512.29
使用权资产	1,125,290.06	1,607,557.28
无形资产	1,838,459.48	1,879,452.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	600,776.08	752,487.81
递延所得税资产		
其他非流动资产	84,889,724.08	83,585,099.38
非流动资产合计	1,080,597,812.16	1,627,263,283.08
资产总计	2,100,119,554.68	2,103,803,453.72
流动负债：		
应付账款	1,436,644.21	1,654,669.59
合同负债	1,279,290.65	1,318,005.63
应付职工薪酬	2,016,315.97	3,612,842.05
应交税费	585,196.69	2,035,153.36
其他应付款	343,930,656.21	344,538,463.86
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	1,038,770.14	1,017,981.31
其他流动负债		
流动负债合计	350,286,873.87	354,177,115.80

项目	期末余额	期初余额
非流动负债：		
租赁负债	88,474.91	613,109.71
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,381,455.18	3,944,736.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,469,930.09	4,557,845.83
负债合计	354,756,803.96	358,734,961.63
所有者权益：		
股本	1,388,411,873.00	1,388,411,873.00
资本公积	406,456,147.84	404,241,974.09
减：库存股	24,906,400.00	24,906,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		140,089,634.12
未分配利润	-24,598,870.12	-162,768,589.12
所有者权益合计	1,745,362,750.72	1,745,068,492.09
负债和所有者权益总计	2,100,119,554.68	2,103,803,453.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	468,498,710.59	427,501,725.81
其中：营业收入	468,498,710.59	427,501,725.81
二、营业总成本	409,347,679.30	398,212,567.03
其中：营业成本	263,633,063.99	225,769,300.37
税金及附加	901,247.55	1,052,191.48
销售费用	46,494,009.81	53,942,889.05
管理费用	65,167,910.66	74,204,413.08
研发费用	36,358,730.86	45,040,220.59
财务费用	-3,207,283.57	-1,796,447.54
其中：利息费用	1,219,127.17	1,048,165.49
利息收入	5,333,018.09	3,467,234.04
加：其他收益	312,623.12	1,101,616.36
投资收益（损失以“—”号填列）	2,918,131.83	23,247,062.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,270,056.97	5,349,326.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	357,256.67
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,458,485.47	2,455,612.62
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,730,543.27	-2,878,657.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-96,137.20	216,259.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,162.31	-36,396.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,023,753.55	53,394,656.61
加：营业外收入	696,303.72	3,556,678.58
减：营业外支出	134,953.49	709,946.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,585,103.78	56,241,389.01
减：所得税费用	8,512,047.84	-14,228,602.31
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,073,055.94	70,469,991.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,073,055.94	70,469,991.32
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	51,306,780.92	65,527,051.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,766,275.02	4,942,939.74
六、其他综合收益的税后净额	1,397,295.55	6,339,252.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,397,295.55	6,339,252.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,397,295.55	6,339,252.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	12,012.30	136,509.30
2.外币财务报表折算差额	1,385,283.25	6,202,742.85
七、综合收益总额	57,470,351.49	76,809,243.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,704,076.47	71,866,303.73
归属于少数股东的综合收益总额	4,766,275.02	4,942,939.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	0.04	0.05

法定代表人：李玉杰

主管会计工作负责人：孟雪霞

会计机构负责人：王志慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	13,704,156.31	17,452,539.30
减：营业成本	950,175.04	2,037,493.15
税金及附加	332,690.75	260,001.09
销售费用	1,078,622.79	1,236,834.46
管理费用	18,349,010.48	21,234,992.78
研发费用	1,043,361.37	1,038,186.12
财务费用	-1,643,268.08	-1,907,555.76
其中：利息费用	28,795.09	11,865.59
利息收入	1,717,341.86	1,636,644.01
加：其他收益	188,591.17	63,807.17
投资收益（损失以“—”号填列）	-176,773.36	9,611,224.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-824,848.22	-1,500,000.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,788,485.47	-2,981,044.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-62,862.98	10,543.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	63,470.78	-21,966.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	183.17	-49,745.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,605,341.79	185,404.87
加：营业外收入	150,255.02	18,523.58
减：营业外支出	160.54	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,455,247.31	203,928.45
减：所得税费用	-535,332.19	-528,873.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,919,915.12	732,802.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,919,915.12	732,802.33
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-1,919,915.12	732,802.33

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	481,525,073.95	446,548,343.82
收到的税费返还	362,102.14	227,007.36
收到其他与经营活动有关的现金	6,739,637.65	10,120,695.34
经营活动现金流入小计	488,626,813.74	456,896,046.52
购买商品、接受劳务支付的现金	241,351,109.24	221,160,958.47
支付给职工以及为职工支付的现金	124,134,414.37	141,326,501.86
支付的各项税费	10,231,075.79	3,693,376.58
支付其他与经营活动有关的现金	36,420,582.58	38,585,106.52
经营活动现金流出小计	412,137,181.98	404,765,943.43
经营活动产生的现金流量净额	76,489,631.76	52,130,103.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,462,701,244.56
取得投资收益收到的现金	3,716,880.85	12,470,789.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,534,171.45	36,012.65
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	650,000,000.00	1,141,000,000.00
投资活动现金流入小计	664,251,052.30	4,616,208,047.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,448,861.35	17,876,161.02
投资支付的现金	3,000,000.00	3,490,604,959.82
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	565,000,000.00	890,000,000.00
投资活动现金流出小计	584,448,861.35	4,398,481,120.84
投资活动产生的现金流量净额	79,802,190.95	217,726,926.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,921,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,398.00	
筹资活动现金流入小计	14,398.00	5,921,000.00
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		221,681,898.87
支付其他与筹资活动有关的现金	8,941,542.80	8,521,964.93
筹资活动现金流出小计	8,941,542.80	230,203,863.80
筹资活动产生的现金流量净额	-8,927,144.80	-224,282,863.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	495,991.89	2,066,752.46
五、现金及现金等价物净增加额	147,860,669.80	47,640,917.94
加：期初现金及现金等价物余额	361,327,233.44	244,488,393.81
六、期末现金及现金等价物余额	509,187,903.24	292,129,311.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,519,812.45	2,364,759.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,936,821.88	59,302,135.44
经营活动现金流入小计	44,456,634.33	61,666,894.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,138,207.23	2,909,667.10
支付给职工以及为职工支付的现金	17,063,092.03	18,440,944.02
支付的各项税费	2,140,934.31	-1,205,833.99
支付其他与经营活动有关的现金	50,983,917.28	311,108,327.69
经营活动现金流出小计	71,326,150.85	331,253,104.82
经营活动产生的现金流量净额	-26,869,516.52	-269,586,210.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,716,880.85	12,351,147.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	14,087.65
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	650,000,000.00	1,141,000,000.00
投资活动现金流入小计	653,717,080.85	1,156,365,235.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	463,229.60	554,497.90
投资支付的现金		29,477,958.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	565,000,000.00	620,000,000.00
投资活动现金流出小计	566,463,229.60	651,032,456.23
投资活动产生的现金流量净额	87,253,851.25	505,332,779.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,921,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	5,921,000.00
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		221,681,898.87
支付其他与筹资活动有关的现金	560,153.88	1,243,078.54
筹资活动现金流出小计	560,153.88	222,924,977.41
筹资活动产生的现金流量净额	-560,153.88	-217,003,977.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	59,824,180.85	18,742,591.63
加：期初现金及现金等价物余额	88,751,688.84	20,342,029.68
六、期末现金及现金等价物余额	148,575,869.69	39,084,621.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,388,411,873.00	386,250,126.11	24,906,400.00	-3,669,081.48	140,089,634.12	-69,810,520.48	1,816,365,631.27	113,253,217.91	1,929,618,849.18
二、本年期初余额	1,388,411,873.00	386,250,126.11	24,906,400.00	-3,669,081.48	140,089,634.12	-69,810,520.48	1,816,365,631.27	113,253,217.91	1,929,618,849.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		956,267.30		1,397,295.54	-140,089,634.12	191,396,415.04	53,660,343.76	4,766,093.22	58,426,436.98
（一）综合收益总额				1,397,295.54		51,306,780.92	52,704,076.46	4,766,275.02	57,470,351.48
（二）所有者投入和减少资本		956,267.30					956,267.30	-181.8	956,085.50
1. 股份支付计入所有者权益的金额		956,267.30					956,267.30	-181.8	956,085.50
（三）利润分配									
（四）所有者权益内部结转					-140,089,634.12	140,089,634.12	0.00		0.00
1. 盈余公积弥补亏损					-140,089,634.12	140,089,634.12	0.00		0.00
（五）专项储备									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,388,411,873.00	387,206,393.41	24,906,400.00	-2,271,785.94	0.00	121,585,894.56	1,870,025,975.03	118,019,311.13	1,988,045,286.16

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,385,511,873.00	368,021,224.27	34,983,000.00	-5,527,638.71	140,089,634.12	407,269,197.19	2,260,381,289.87	104,403,690.06	2,364,784,979.93
二、本年期初余额	1,385,511,873.00	368,021,224.27	34,983,000.00	-5,527,638.71	140,089,634.12	407,269,197.19	2,260,381,289.87	104,403,690.06	2,364,784,979.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,100,000.00	10,075,263.13	3,217,000.00	6,339,252.15		-156,154,848.10	-139,857,332.82	4,984,758.91	-134,872,573.91
（一）综合收益总额				6,339,252.15		65,527,051.58	71,866,303.73	4,942,939.74	76,809,243.47
（二）所有者投入和减少资本	3,100,000.00	10,075,263.13	5,921,000.00				7,254,263.13	41,819.17	7,296,082.30
1. 所有者投入的普通股	3,100,000.00	2,821,000.00	5,921,000.00				0.00		0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,254,263.13					7,254,263.13	41,819.17	7,296,082.30
（三）利润分配			-2,704,000.00			-221,681,899.68	-218,977,899.68		-218,977,899.68
1. 对所有者（或股东）的分配			-2,704,000.00			-221,681,899.68	-218,977,899.68		-218,977,899.68
（四）所有者权益内部结转									
（五）专项储备									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,388,611,873.00	378,096,487.40	38,200,000.00	811,613.44	140,089,634.12	251,114,349.09	2,120,523,957.05	109,388,448.97	2,229,912,406.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,388,411,873.00	404,241,974.09	24,906,400.00		140,089,634.12	-162,768,589.12	1,745,068,492.09
二、本年期初余额	1,388,411,873.00	404,241,974.09	24,906,400.00		140,089,634.12	-162,768,589.12	1,745,068,492.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		2,214,173.75			-140,089,634.12	138,169,719.00	294,258.63
（一）综合收益总额						-1,919,915.12	-1,919,915.12
（二）所有者投入和减少资本		2,214,173.75					2,214,173.75
1. 股份支付计入所有者权益的金额		2,214,173.75					2,214,173.75
（三）利润分配							
（四）所有者权益内部结转					-140,089,634.12	140,089,634.12	0.00
1. 盈余公积弥补亏损					-140,089,634.12	140,089,634.12	0.00
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,388,411,873.00	406,456,147.84	24,906,400.00		00.0	-24,598,870.12	1,745,362,750.72

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,385,511,873.00	388,439,418.84	34,983,000.00		140,089,634.12	226,081,721.90	2,105,139,647.86
二、本年期初余额	1,385,511,873.00	388,439,418.84	34,983,000.00		140,089,634.12	226,081,721.90	2,105,139,647.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,100,000.00	8,807,737.75	3,217,000.00			-220,949,097.35	-212,258,359.60
（一）综合收益总额						732,802.33	732,802.33
（二）所有者投入和减少资本	3,100,000.00	8,807,737.75	5,921,000.00				5,986,737.75
1. 所有者投入的普通股	3,100,000.00	2,821,000.00	5,921,000.00				0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,986,737.75					5,986,737.75
（三）利润分配			-2,704,000.00			-221,681,899.68	-218,977,899.68
1. 对所有者（或股东）的分配			-2,704,000.00			-221,681,899.68	-218,977,899.68
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,388,611,873.00	397,247,156.59	38,200,000.00		140,089,634.12	5,132,624.55	1,892,881,288.26

三、公司基本情况

1、公司概况

二六三网络通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1999 年 12 月 16 日设立, 2003 年 6 月 18 日整体变更为股份有限公司, 变更后股份总额为 9,000.00 万股, 注册资本人民币 9,000.00 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会通过的决议及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监许可[2010]871 号《关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》, 2010 年 8 月 25 日本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)3,000.00 万股, 2010 年 9 月 8 日起本公司股票在深圳证券交易所上市交易。本公司于 2010 年 10 月 29 日完成了工商变更登记并换领了注册号为 110000000991739 的企业法人营业执照, 公司注册资本及股本由人民币 9,000.00 万元变更为人民币 12,000.00 万元。

经过历次增资、授予限制性股票及其他股权变动, 截至 2022 年 1 月 1 日, 公司股本增至人民币 1,368,611,873 元。

根据公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议、2022 年第二次临时股东大会、第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》等议案, 公司申请增加注册资本人民币 1,690 万元, 由李玉杰等 27 名被激励对象以货币资金认购 1,690 万股限制性股票。截至 2022 年 11 月 15 日止, 公司收到李玉杰等 27 名自然人的限制性股票认购款人民币 3,498.30 万元, 其中新增注册资本人民币 1,690 万元, 变更后的注册资本及股本为人民币 138,551.1873 万元。上述增资已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 11 月 22 日出具的德师报(验)字(22)第 00550 号验资报告验证。

根据公司第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》, 公司申请增加注册资本人民币 310 万元, 由金文峰等 21 名被激励对象以货币资金认购 310 万股限制性股票。截至 2023 年 6 月 15 日止, 公司收到金文峰等 21 名自然人的限制性股票认购款人民币 592.10 万元, 其中新增注册资本人民币 310 万元, 变更后的注册资本及股本为人民币 138,861.1873 万元。上述增资已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 6 月 20 日出具的德师报(验)字(23)第 00168 号验资报告验证。

根据公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十五次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票的议案》, 公司申请减少注册资本人民币 20 万元。截至 2023 年 12 月 13 日止, 公司已回购注销自然人杨小冰持有的限制性股票 20 万股。上述减资已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 12 月 22 日出具的德师报(验)字(23)第 00317 号验资报告验证。

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司注册资本及股本为人民币 1,388,411,873.00 元。

本公司的注册地址为北京市昌平区城区镇超前路 13 号, 总部地址为朝阳区和平里东土城路甲 14 号建达大厦。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动是运用互联网技术为企业和个人提供虚拟运营服务。本公司秉承“提升沟通体验和组织效率”的企业使命, 聚焦“打造智能连接 赋能数字经济”的公司战略, 构建“全球化网络”、“数字化服务”和“智能化产品”, 致力成为全球领先的互联网通信云服务提供商。

本公司凭借在云计算、大数据、智能连接、信息安全等领域的技术沉淀, 积极布局和发展覆盖“云通信、云网络、元宇宙”多位一体的云服务。云通信指借助直播、视频、电话、电子邮件等融合通信能力, 为政府、企业以及家庭用户提供全面的数字化平台和智能化服务; 云网络以计算、存储、网络、5G、安全等基础设施能力为基础, 提供数据中心、虚拟专网、移动通信和实时音视频网络的技术支持和运营服务; 元宇宙专注虚拟现实、人机交互、AI 技术等新技术探索与研究, 为虚拟空间搭建、3D 虚拟直播、数字人形象创建提供实力支持。

2、财务报表的批准报出

本公司的合并及公司财务报表于 2024 年 8 月 29 日经本公司董事会批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

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于 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的境外经营实体	营业收入占合并财务报表营业收入超过 20%
重要的非全资子公司	营业收入占合并财务报表营业收入超过 5%，或总资产占合并财务报表总资产超过 5%
重要的联营企业	长期股权投资金额占合并财务报表总资产超过 5%

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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。

在处置本集团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。

9、金融工具

本集团在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。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量（金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(四)中记账基础和计价原则的相关披露）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

9.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产-国债逆回购和其他非流动资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获

利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款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。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认

日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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，本集团的金融负

债为其他金融负债，主要包括短期借款、应付账款和其他应付款。

9.4.1.1 其他金融负债

其他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。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

对于本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予的限制性股票所承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。

9.6 金融资产与金融负债的抵销

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

10、应收票据

10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收票据基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备。应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

10.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以应收票据的到期期限作为共同信用风险特征，将应收票据划分为一个组别。

11、应收账款

11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著不同的应收账款单独评估信用风险，其他的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

11.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为客户类型。

11.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

11.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团根据历史经验对收回可能性较小、历史回款较慢的应收账款单项评估信用风险。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

12.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单独评估信用风险，剩余其他应收款在组合基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据将其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括款项性质和客户类型。

12.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算。

12.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对信用风险显著不同的其他应收款以及存在客观证据表明已发生信用减值的其他应收款单项确定预期信用损失。

13、合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

13.2 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著不同的合同资产单独评估信用风险，其他合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定合同资产的信用损失。本年度合同资产预期信用损失准备的增加或转回金额，作为资产减值损失或利得计入当期损益。

13.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以合同资产的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

13.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对历史回款速度慢的合同资产单项评估信用风险。

14、存货

14.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、周转材料的摊销方法

14.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括库存商品和周转材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

14.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，库存商品发出时按先进先出法确定其实际成本，周转材料按加权平均法确定其实际成本。

14.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14.1.4 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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。

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。

14.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备，故将存货分为不同组合计提存货跌价准备。各类别存货可变现净值的确定依据分别为市场销售价格。

15、长期股权投资

15.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15.2 初始投资成本的确定

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。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，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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

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。

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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。对于本集团与联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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

15.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地所有权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该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，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，已出租的房屋及建筑物采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
土地所有权(注)	永久	-	-
房屋及建筑物	39	-	2.56%

注：本集团投资性房地产中的土地所有权系收购的美国全资子公司 Freedom 持有的依据美国相关法律规定拥有的土地永久产权，无需进行摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

17、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	5-50	5%	1.90%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-11.5	0-5%	8.26%-33.33%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	0-5%	19.00%-33.33%

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，本集团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) 其他说明

当固定资产处置时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。

本集团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。

18、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

19、借款费用

本集团借款费用在发生当期确认为费用。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件及其他、客户关系等。无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，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。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命（年）	残值率%
土地使用权	47 年	-
软件及其他	3-10 年	-
客户关系	5 年	-

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，必要时进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本集团的研发项目完成技术及经济可行性研究并通过立项评审后，进入开发阶段。

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。

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

本集团研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金、五险一金和股份支付费用、固定资产和无形资产的折旧摊销费用、交通差旅费、软件使用权费用、房屋租赁及物业管理费用和水电费用等。

21、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

26、股份支付

集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。

限制性股票回购义务的确认为与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以非公开发行的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期（“限制性股票”）。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于运用互联网技术为企业和个人提供虚拟运营服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团为客户提供虚拟运营服务时，客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团相关服务所带来的经济利益，因此本集团的虚拟运营服务属于在某一时段内履行的履约义务。本集团按照履约进度确认收入，并采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

28、合同成本

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期平均计入当期损益。

29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与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和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

对于与股份支付相关的支出，在按照企业会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。如果预计未来期间可税前扣除的金额超过企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所有者权益。

30.3 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.1 本集团作为承租人

31.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。为简化处理，本集团对于房屋建筑物资产类别的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

31.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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) 本集团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。

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

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

31.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动, 本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

31.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对房屋、办公设备和运输设备的短期租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

31.1.5 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

31.2 本集团作为出租人

31.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价, 分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

31.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

31.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额, 在实际发生时计入当期损益。

31.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值, 并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额, 是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括:

- 1) 承租人有支付的固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
 - 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
 - 3) 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权;
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 4) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

32、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当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时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉的账面价值。

金融工具的公允价值

本集团以公允价值计量的金融资产中包括公允价值在第三层次计量的金融工具。对于公允价值在第三层次计量的金融工具，由于其不存在活跃交易市场或其他可观察输入值，需要根据建立恰当的估值模型确定其公允价值。本集团采用的估值方法包括收益法和市场法。本集团对一些关键假设，如可比公司企业价值比率等做出估计。

特别地，如财务报表附注(七)2所述，本集团购买的中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）的信托理财合计人民币 2 亿元逾期未予兑付。本集团在确认该金融工具的公允价值时涉及对未来现金流入的重要判断。

相关假设的变化会对金融工具的公允价值估值产生影响。

递延所得税资产的确认

由于管理层考虑到未来很可能存在应纳税所得额抵销暂时性差异或可抵扣亏损，因此递延所得税资产就某些暂时性差异和可抵扣亏损确认。递延所得税资产的实现主要取决于未来是否有足够的应纳税所得额及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并在该转回发生期间的损益中确认。

33、会计政策变更：无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、采购额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应交流转税额	25%、15%、16.5%、17%、27.5%、26.5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
美国销售税	销售额	2.9%-7%
加拿大销售税	销售额	13%、5%
新加坡销售税	销售额	7%
澳大利亚销售税	销售额	10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
二六三网络通信股份有限公司，简称“本公司”	25%
北京二六三企业通信有限公司，简称“企业通信”	15% 注 1
北京二六三网络科技有限公司，简称“网络科技”	25%
上海二六三通信有限公司，简称“上海通信”	15% 注 2
二六三增值通信香港有限公司(英文名：263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)，简称“香港增值”	16.5% 注 3
北京爱涛视讯科技有限公司，简称“爱涛视讯”	25%
爱涛网络电视香港有限公司(英文名：iTalkTV Hongkong Limited)，简称“爱涛网络”	16.5% 注 3
iTalk Global Communications, Inc.，简称“iTalk Global”	注 4
Digital Technology Marketing and Information, Inc.，简称“DTMI”	注 4
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.，简称“iTalkBB Singapore”	17% 注 5
iTalkBB Canada Inc.，简称“iTalkBB Canada”	注 6
iTalkBB Australia Pty Ltd.，简称“iTalkBB Australia”	27.5% 注 7
二六三软件技术(北京)有限公司，简称“软件技术”	15% 注 8
二六三香港控股有限公司(英文名：NET263 Holdings Limited)，简称“二六三香港控股”	16.5% 注 3
United Wise Services Limited，简称“United Wise”	0% 注 9
Freedom Enterprise, L.L.C.，简称“Freedom”	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Mobile Corporation，简称“iTalk Mobile”	注 4
北京展视互动科技有限公司，简称“北京展视”	15% 注 10
iTalkBB Media Inc.，简称“iTalk Media”	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Media Corporation，简称“iTalk Media CA”	注 6
上海奈盛通信科技有限公司，简称“上海奈盛”	25%
深圳市日升科技有限公司，简称“深圳日升”	25%
263 环球通信有限公司(英文名：263 Global Communications Limited)，简称“263 环球通信”	16.5% 注 3
北京二六三通信技术有限公司，简称“北京通信技术”	25%
海南二六三投资有限公司，简称“海南投资”	25%
北京推云科技有限公司，简称“推云科技”	25%
深圳数算交互网络技术有限公司，简称“深圳数算”	25%
IO GLOBAL SERVICES (SINGAPORE)PTE.LTD.，简称“IO GLOBAL”	17% 注 5
OPTICALHASH COMMUNICATIONS PTE. LTD.，简称“OPTICALHASH”	17% 注 5

2、税收优惠

注 1：2023 年 11 月 30 日，企业通信取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202311005242 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。企业通信 2023 年度-2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：2023 年 11 月 15 日，上海通信取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发证书编号为 GR202331007899 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。上海通信 2023 年度-2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3：依《香港法例》第 112 章“税务条例”，香港增值、爱涛网络、二六三香港控股、263 环球通信适用 16.5% 企业所得税率。

注 4：美国联邦所得税和州所得税/特许权税：

联邦所得税率

美国国会于 2017 年 12 月 20 日通过《税收减免与就业法案》(以下简称“税改法案”)。税改法案已于 2018 年生效，由 21% 的单一企业所得税率替换现行税法中的多级累进企业所得税率，同时代替性最低税也会被完全废除。

州所得税/特许权税(state corporate income tax or franchise tax)率：

美国除联邦企业所得税外，很多州针对与该州有税务关联的企业(如在该州有财产、雇员、管理人员等)征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异，特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说，所得税负高的州特许权税负则低。

注 5：新加坡企业所得税税率为 17%，iTalkBB Singapore 处于累计亏损状态，无所得税纳税义务；IO GLOBAL 及 OPTICALHASH 为本年新设立的新加坡子公司，适用 17% 的企业所得税税率。

注 6：iTalkBB Canada、iTalk Media CA 为在加拿大联邦注册的公司，应缴纳所得税情况如下：

类别	税率
联邦所得税	15%
安大略省所得税	11.5%

注 7：iTalkBB Australia 依据澳大利亚企业所得税的规定，适用于小企业 27.5% 税率。

注 8：2023 年 10 月 26 日，软件技术领取了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202311003017 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。软件技术 2023 年度-2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 9：United Wise 系设立在英属维尔京群岛的离岸公司，不需向政府缴纳任何税项。

注 10：2021 年 10 月 25 日，北京展视领取了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发证书编号为 GR202111002374 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。北京展视 2021 年度-2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售额、采购额	6%、9%、13%	
城建税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
美国销售税	销售额	2.9%-7%	注 1
加拿大销售税	销售额	13%、5%、7%、9.975%	注 2
新加坡销售税	销售额	7%	注 3
澳大利亚销售税	销售额	10%	注 4

注 1：于 2018 年 7 月，美国税法规定，如果公司与某州存在经济联系(economic nexus)，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。截至 2024 年 6 月，iTalk Global 已在 34 个州做了销售税(Online Sales Tax)登记。

注 2：本公司子公司 iTalkBB Canada、iTalk Media CA 为在加拿大联邦注册的公司，就符合应税条件的商品销售及服务征收销售税 13%(HST)、5%(GST)、9.975%(QST)或 7% (PST)，同时可抵减购买商品、接受劳务的销售税 13%(HST)或 5%(GST)，按抵减后余额上缴。截至 2024 年 6 月，iTalkBB Canada 已在 13 个省做了销售税(Online Sales Tax)登记。

注 3：本公司子公司 iTalkBB Singapore 就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务征收 7% 的销售税，同时可抵减在新加坡境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

注 4：本公司子公司 iTalk Global、iTalkBB Australia、爱涛网络就其在澳大利亚符合应税条件的商品销售及服务征收 10% 的销售税，同时可抵减在澳大利亚境内购买商品、接受劳务的销售税，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,056.31	55,181.76
银行存款	508,897,348.11	360,959,039.27
其他货币资金	6,813,858.74	6,849,016.48
合计	515,718,263.16	367,863,237.51
其中：存放在境外的款项总额	131,918,081.13	75,552,171.61

其他说明：无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	286,372,179.31	370,386,306.21
其中：		
理财产品	286,372,179.31	370,386,306.21
合计	286,372,179.31	370,386,306.21

其他说明：公允价值的确定详见附注(十三)。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	48,585,404.07	54,423,191.94
3个月内	35,858,284.92	36,960,389.10
3至6个月	9,055,807.71	11,851,612.81
6个月至1年	3,671,311.44	5,611,190.03
1至2年	6,208,354.86	7,148,844.95
2至3年	6,176,021.65	2,174,665.61
3年以上	6,156,931.83	4,699,535.07
3至4年	2,026,897.10	1,451,297.76
4至5年	1,319,423.15	1,035,050.86
5年以上	2,810,611.58	2,213,186.45
合计	67,126,712.41	68,446,237.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,054,388.42	6.04%	4,054,388.42	100.00%	0.00	7,166,545.77	10.47%	4,198,003.20	58.58%	2,968,542.57
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,072,323.99	93.96%	13,541,629.06	21.47%	49,530,694.93	61,279,691.80	89.53%	11,174,252.09	18.23%	50,105,439.71
其中：										
组合一	57,038,609.23	84.97%	12,339,611.71	21.63%	44,698,997.52	52,783,976.91	77.12%	9,212,179.78	17.45%	43,571,797.13
组合二	6,033,714.76	8.99%	1,202,017.35	19.92%	4,831,697.41	8,495,714.89	12.41%	1,962,072.31	23.09%	6,533,642.58
合计	67,126,712.41	100.00%	17,596,017.48	26.21%	49,530,694.93	68,446,237.57	100.00%	15,372,255.29	22.46%	53,073,982.28

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
不活跃的个人用户	532,786.12	532,786.12	562,088.01	562,088.01	100.00%	根据经验收回可能性较小
中国联合网络通信股份有限公司	3,124,781.65	156,239.08	0.00	0.00	0.00%	
华晨雷诺金杯汽车有限公司	664,731.57	664,731.57	648,053.98	648,053.98	100.00%	根据经验收回可能性较小
NATHOSTS LIMITED	2,813,580.71	2,813,580.71	2,813,580.71	2,813,580.71	100.00%	根据经验收回可能性较小
AresFlare Network Limited	30,665.72	30,665.72	30,665.72	30,665.72	100.00%	根据经验收回可能性较小
合计	7,166,545.77	4,198,003.20	4,054,388.42	4,054,388.42		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	31,297,127.01		
3-6个月	8,856,810.61	885,681.06	10.00%
6个月-1年	3,495,080.63	1,048,524.19	30.00%
1-2年	5,967,893.84	2,983,709.32	50.00%
2年以上	7,421,697.14	7,421,697.14	100.00%
合计	57,038,609.23	12,339,611.71	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	4,604,423.68		
3-6个月	198,797.60	59,639.28	30.00%
6个月-1年	176,230.81	88,115.40	50.00%
1年以上	1,054,262.67	1,054,262.67	100.00%
合计	6,033,714.76	1,202,017.35	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,174,252.09	2,670,550.54	-297,308.40		-5,865.17	13,541,629.06
按单项计提坏账准备	4,198,003.20	918,436.15	-172,916.67	-889,134.26		4,054,388.42
合计	15,372,255.29	3,588,986.69	-470,225.07	-889,134.26	-5,865.17	17,596,017.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	889,134.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个人用户	服务费	889,134.26	超账期无法收回	是	否
合计		889,134.26			

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	4,795,093.93	7,089,279.58	11,884,373.51	9.63%	2,117.46
单位 2	1,245,381.04	7,627,755.21	8,873,136.25	7.19%	36,214.44
单位 3	17,330.00	5,928,498.80	5,945,828.80	4.82%	6,532.50
单位 4	2,101,802.91	1,495,760.75	3,597,563.66	2.92%	150,666.00
单位 5	2,963,618.53	532,923.72	3,496,542.25	2.83%	249,248.05
合计	11,123,226.41	22,674,218.06	33,797,444.47	27.39%	444,778.45

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提减值准备	2,887,686.31	144,384.32	2,743,301.99	3,163,788.67	158,189.36	3,005,599.31
按组合计提减值准备	53,357,381.57	8,405,915.66	44,951,465.91	56,483,858.07	8,295,088.77	48,188,769.30
合计	56,245,067.88	8,550,299.98	47,694,767.90	59,647,646.74	8,453,278.13	51,194,368.61

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,887,686.31	5.13%	144,384.32	5.00%	2,743,301.99	3,163,788.67	5.30%	158,189.36	5.00%	3,005,599.31
其中：										
按组合计提坏账准备	53,357,381.57	94.87%	8,405,915.66	15.75%	44,951,465.91	56,483,858.07	94.70%	8,295,088.77	14.69%	48,188,769.30
其中：										
合计	56,245,067.88	100.00%	8,550,299.98	15.20%	47,694,767.90	59,647,646.74	100.00%	8,453,278.13	14.17%	51,194,368.61

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国联合网络通信股份有限公司	3,124,583.27	156,229.09	2,827,873.77	141,393.69	5.00%	历史回款较慢
阿卡丁业务	39,205.40	1,960.27	59,812.54	2,990.63	5.00%	历史回款较慢
合计	3,163,788.67	158,189.36	2,887,686.31	144,384.32		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	37,856,130.45		
3-6个月	4,334,508.83	433,450.88	10.00%
6个月-1年	2,688,668.88	806,600.66	30.00%
1-2年	2,624,418.59	1,312,209.30	50.00%
2年以上	5,853,654.82	5,853,654.82	100.00%
合计	53,357,381.57	8,405,915.66	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	1,030.36	-14,835.40		信用风险极低
按组合计提减值准备	309,128.85	-199,186.61		根据会计政策计提
合计	310,159.21	-214,022.01	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况：无**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,013,379.29	610,156.50
其他应收款	28,096,101.50	15,788,152.10
合计	29,109,480.79	16,398,308.60

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	349,092.20	206,888.90
七天通知存款	664,287.09	403,267.60
合计	1,013,379.29	610,156.50

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

3) 本期实际核销的应收利息情况：无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,304,755.18	15,247,463.58
员工备用金	355,025.00	361,324.64
外部公司往来	691,611.10	2,234,701.97
股权转让款		1,500,000.00
其他	6,550.99	599,016.08
合计	29,357,942.27	19,942,506.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,452,872.09	3,277,702.15
1 至 2 年	7,053,815.24	5,418,008.40
2 至 3 年	55,995.43	1,564,714.85
3 年以上	7,795,259.51	9,682,080.87
3 至 4 年	168,468.24	2,389,716.38
4 至 5 年	429,129.06	95,374.94
5 年以上	7,197,662.21	7,196,989.55
合计	29,357,942.27	19,942,506.27

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	454,312.67	1.55%	454,312.67	100.00%	0.00	3,732,936.24	18.72%	3,732,936.24	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	28,903,629.60	98.45%	807,528.10	2.79%	28,096,101.50	16,209,570.03	81.28%	421,417.93	2.60%	15,788,152.10
其中：										
组合一	28,304,755.18	96.41%	587,719.33	2.08%	27,717,035.85	15,247,463.58	76.46%	321,323.26	2.11%	14,926,140.32
组合二	598,874.42	2.04%	219,808.77	36.70%	379,065.65	962,106.45	4.82%	100,094.67	10.40%	862,011.78
合计	29,357,942.27	100.00%	1,261,840.77	4.30%	28,096,101.50	19,942,506.27	100.00%	4,154,354.17	20.83%	15,788,152.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,780,519.69	1,780,519.69	0.00	0.00	0.00%	本期已收回
单位 2	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00%	本期已核销
单位 3	338,572.40	338,572.40	340,468.52	340,468.52	100.00%	根据经验收回可能性较小
单位 4	104,814.15	104,814.15	104,814.15	104,814.15	100.00%	根据经验收回可能性较小
单位 5	9,030.00	9,030.00	9,030.00	9,030.00	100.00%	根据经验收回可能性较小
合计	3,732,936.24	3,732,936.24	454,312.67	454,312.67		

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	28,304,755.18	587,719.33	2.08%
合计	28,304,755.18	587,719.33	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	11,513.98		
3-6个月	301.41	30.14	10.00%
6个月-1年	428,063.12	128,418.94	30.00%
1-2年	135,272.44	67,636.22	50.00%
2年以上	23,723.47	23,723.47	100.00%
合计	598,874.42	219,808.77	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	421,417.93		3,732,936.24	4,154,354.17
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	438,621.40			438,621.40
本期转回	-53,642.66		-1,773,197.09	-1,826,839.75
本期核销			-1,500,000.00	-1,500,000.00
其他变动	1,131.43		-5,426.48	-4,295.05
2024年6月30日余额	807,528.10		454,312.67	1,261,840.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用损失准备	421,417.93	438,621.40	-53,642.66		1,131.43	807,528.10
单项计提	3,732,936.24		-1,773,197.09	-1,500,000.00	-5,426.48	454,312.67
合计	4,154,354.17	438,621.40	-1,826,839.75	-1,500,000.00	-4,295.05	1,261,840.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	1,773,197.09	相应款项已收回	现金收回	账龄较长
合计	1,773,197.09			

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 6	业务保证金	25,380,000.00	1 年以内，1-2 年，5 年以上	86.45%	507,600.00
单位 3	外部公司	340,468.52	4-5 年	1.16%	340,468.52
单位 7	业务保证金	200,000.00	1 年以内	0.68%	4,000.00
单位 8	业务保证金	170,074.36	4-5 年，5 年以上	0.58%	3,401.49
单位 9	房租押金	155,927.26	5 年以上	0.53%	7,796.36
合计		26,246,470.14		89.40%	863,266.37

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,627,873.45	81.86%	19,091,631.65	82.20%
1 至 2 年	2,344,134.09	6.48%	431,776.16	1.86%
2 至 3 年	3,441,753.62	9.51%	3,448,605.80	14.84%
3 年以上	778,390.96	2.15%	254,662.25	1.10%
合计	36,192,152.12		23,226,675.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
TIANJIN HUALAI TECHNOLOGY CO.,LTD	3,822,794.85	1-2 年、2-3 年	三年分批采购

(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	年末金额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	7,977,111.46	22.04
单位 2	3,822,794.85	10.56
单位 3	1,052,946.26	2.91
单位 4	1,044,076.20	2.88
单位 5	715,000.00	1.98
合计	14,611,928.77	40.37

其他说明：无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	13,810,258.37	3,241,528.50	10,568,729.87	15,578,260.14	3,247,347.89	12,330,912.25
周转材料	45,632.95		45,632.95	51,745.93		51,745.93
合计	13,855,891.32	3,241,528.50	10,614,362.82	15,630,006.07	3,247,347.89	12,382,658.18

(2) 确认为存货的数据资源：无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,247,347.89				5,819.39	3,241,528.50
合计	3,247,347.89				5,819.39	3,241,528.50

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁保证金	80,616.24	92,409.84
一年内到期的应收融资租赁款	969,883.51	862,676.86
合计	1,050,499.75	955,086.70

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	122,697.70	2,772,698.60
待抵扣进项税额	2,787,390.70	2,756,999.50
一年内到期的长期应收款-应计利息	287,171.84	0.00
合计	3,197,260.24	5,529,698.10

其他说明：无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Old Dominion National Bank	9,848,494.35			1,307,439.60			9,909,815.40	
AirLinq, Inc.					-20,589,579.41			
合计	9,848,494.35			1,307,439.60	-20,589,579.41		9,909,815.40	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Old Dominion National Bank		1,307,439.60				
AirLinq, Inc.			-20,589,579.41			

其他说明：无

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	780,488.74		780,488.74	1,263,274.19		1,263,274.19	
其中：未实现融资收益	-17,791.35		-17,791.35	-42,899.19		-42,899.19	
分期收款销售商品	34,138,512.29		34,138,512.29				
合计	34,919,001.03		34,919,001.03	1,263,274.19		1,263,274.19	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	34,919,001.03	100.00%	0.00	0.00%	34,919,001.03	1,263,274.19	100.00%	0.00	0.00%	1,263,274.19
其中：										
组合一	780,488.74	2.24%	0.00	0.00%	780,488.74	1,263,274.19	100.00%	0.00	0.00%	1,263,274.19
组合二	34,138,512.29	97.76%	0.00	0.00%	34,138,512.29					
合计	34,919,001.03	100.00%	0.00	0.00%	34,919,001.03	1,263,274.19	100.00%	0.00	0.00%	1,263,274.19

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁款	780,488.74	0.00	0.00%
合计	780,488.74	0.00	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	34,138,512.29	0.00	0.00%
合计	34,138,512.29	0.00	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况;无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京创新为营网络通信科技有限公司（以下简称“创新为营”）	1,821,760.29				-18,950.33						1,802,809.96	
北京企飞力网络科技有限公司（以下简称“企飞力”）	1,923,044.28				-69,137.21						1,853,907.07	
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)（以下简称“苏州龙遨”）	158,546,862.00				-824,848.22						157,722,013.78	
中科国力(镇江)智能技术有限公司（以下简称“中科国力”）	17,356,905.17				-478,247.26						16,878,657.91	
Yulore Technology Limited（以下简称“羽乐”）(注)	135,344,672.11				4,246,331.30	12,012.30					139,603,015.71	
杭州湖畔网络技术有限公司（以下简称“杭州湖畔”）	8,272,266.95				-80,317.43						8,191,949.52	
上海曜境互联网信息技术有限公司（以下简称“上海曜境”）	2,415,433.75		3,000,000.00		-504,773.88						4,910,659.87	
小计	325,680,944.55		3,000,000.00		2,270,056.97	12,012.30					330,963,013.82	
合计	325,680,944.55		3,000,000.00		2,270,056.97	12,012.30					330,963,013.82	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本集团持有羽乐的持股比例约为 19.37%，根据羽乐投资协议等文件的规定，本集团有权向羽乐委派董事，能够对羽乐的财务和生产经营决策施加重大影响。同时，本集团除拥有与其他股东一致的投票权、分红权及净资产分配权等权利之外，还拥有回售权、反稀释权、优先清算权等优先权利。因此，该项投资的主合同部分属于一项权益性投资，作为长期股权投资按权益法核算；对于嵌入的回售权等权利作为衍生工具与主合同分拆，按照金融工具准则核算，列示于其他非流动金融资产。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
飞书深诺数字科技(上海)股份有限公司	56,084,800.00	56,084,800.00
北京朝歌数码科技股份有限公司	47,600,000.00	47,600,000.00
羽乐(附注(七)、12)	6,540,000.00	6,540,000.00
北京慧友云商科技有限公司	1,050,000.00	1,380,000.00
合计	111,274,800.00	111,604,800.00

其他说明：无

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,227,585.25	8,456,743.80		44,684,329.05
2.本期增加金额	108,436.73	25,312.80		133,749.53
(1) 外购				
(2) 汇率变动影响	108,436.73	25,312.80		133,749.53
3.本期减少金额	36,336,021.98	8,482,056.60		44,818,078.58
(1) 处置	36,336,021.98	8,482,056.60		44,818,078.58
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,872,288.53			7,872,288.53
2.本期增加金额	23,563.41			23,563.41
(1) 计提或摊销				
(2) 汇率变动影响	23,563.41			23,563.41
3.本期减少金额	7,895,851.94			7,895,851.94
(1) 处置	7,895,851.94			7,895,851.94
4.期末余额	0.00			0.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00		0.00
2.期初账面价值	28,355,296.72	8,456,743.80		36,812,040.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,230,472.16	88,273,529.13
合计	82,230,472.16	88,273,529.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	37,704,760.07	334,665,680.74	3,168,315.92	11,231,641.62	386,770,398.35
2.本期增加金额		4,944,025.50	18,048.09	93,713.58	5,055,787.17
(1) 购置		4,839,977.79	14,601.77	93,713.58	4,948,293.14
(2) 汇率变动影响		104,047.71	3,446.32		107,494.03
3.本期减少金额		1,064,645.35	286,617.06	550,876.08	1,902,138.49
(1) 处置或报废		1,064,645.35	286,617.06	540,832.51	1,892,094.92
(2) 汇率变动影响				10,043.57	10,043.57
4.期末余额	37,704,760.07	338,545,060.89	2,899,746.95	10,774,479.12	389,924,047.03
二、累计折旧					
1.期初余额	17,130,595.42	267,670,371.31	1,966,622.96	10,156,157.32	296,923,747.01
2.本期增加金额	283,673.75	10,250,945.13	232,047.83	284,199.61	11,050,866.32
(1) 计提	283,673.75	10,168,360.50	231,364.76	284,199.61	10,967,598.62
(2) 汇率变动影响		82,584.63	683.07		83,267.70
3.本期减少金额		1,033,962.06	272,286.20	547,912.41	1,854,160.67
(1) 处置或报废		1,033,962.06	272,286.20	538,244.55	1,844,492.81
(2) 汇率变动影响				9,667.86	9,667.86
4.期末余额	17,414,269.17	276,887,354.38	1,926,384.59	9,892,444.52	306,120,452.66
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额		1,560,792.74		12,329.47	1,573,122.21
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,560,792.74		12,329.47	1,573,122.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,290,490.90	60,096,913.77	973,362.36	869,705.13	82,230,472.16
2.期初账面价值	20,574,164.65	65,434,516.69	1,201,692.96	1,063,154.83	88,273,529.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理：无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,105,106.65	584,512.29
合计	1,105,106.65	584,512.29

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
263 数字产业园项目一期工程	1,105,106.65		1,105,106.65	584,512.29		584,512.29
合计	1,105,106.65		1,105,106.65	584,512.29		584,512.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
263 数字产业园项目一期工程		584,512.29	520,594.36			1,105,106.65						其他
合计		584,512.29	520,594.36			1,105,106.65						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资：无

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,954,984.23	208,621.53	170,756.05	88,334,361.81
2.本期增加金额	824,945.32			824,945.32
(1)增加	763,462.39			763,462.39
(2)汇率变动影响	61,482.93			61,482.93
3.本期减少金额	3,055,434.51	5,437.77	170,756.05	3,231,628.33
(1)处置	3,055,434.51		170,756.05	3,226,190.56
(2)汇率变动影响		5,437.77		5,437.77
4.期末余额	85,724,495.04	203,183.76	0.00	85,927,678.80
二、累计折旧				
1.期初余额	29,576,766.18	69,270.54	161,768.88	29,807,805.60
2.本期增加金额	8,886,460.16	22,600.70	8,987.17	8,918,048.03
(1) 计提	8,886,460.16	22,600.70	8,987.17	8,918,048.03
3.本期减少金额	2,983,280.37	1,917.98	170,756.05	3,155,954.40
(1) 处置	2,956,219.45		170,756.05	3,126,975.50
(2)汇率变动影响	27,060.92	1,917.98		28,978.90
4.期末余额	35,479,945.97	89,953.26	0.00	35,569,899.23
三、减值准备				

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,244,549.07	113,230.50	0.00	50,357,779.57
2.期初账面价值	58,378,218.05	139,350.99	8,987.17	58,526,556.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、运输设备和办公设备，租赁期为 1-15 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本报告期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 3,280,983.42 元(2023 年 1-6 月：人民币 3,791,426.08 元)。本报告期与租赁相关的现金流出总额为人民币 12,222,526.22 元(2023 年 1-6 月：人民币 12,313,391.01 元)。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,429,840.84	17,094,804.72	195,595,283.20	216,119,928.76
2.本期增加金额		106,439.76	18,780,268.09	18,886,707.85
(1) 购置			3,178,651.26	3,178,651.26
(2) 内部研发			15,259,727.75	15,259,727.75
(3) 汇率变动影响		106,439.76	341,889.08	448,328.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,429,840.84	17,201,244.48	214,375,551.29	235,006,636.61
二、累计摊销				
1.期初余额	1,562,888.69	17,094,804.72	176,510,221.12	195,167,914.53
2.本期增加金额	36,487.68	106,439.76	7,672,495.04	7,815,422.48
(1) 计提	36,487.68		7,382,239.59	7,418,727.27
(2) 汇率变动影响		106,439.76	290,255.45	396,695.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,599,376.37	17,201,244.48	184,182,716.16	202,983,337.01
三、减值准备				
1.期初余额			3,484,963.45	3,484,963.45
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
4.期末余额			3,484,963.45	3,484,963.45
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,830,464.47	0.00	26,707,871.68	28,538,336.15
2.期初账面价值	1,866,952.15	0.00	15,600,098.63	17,467,050.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 65.02%

(2) 确认为无形资产的数据资源：无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79					733,132,426.79
国际专线业务	305,528,524.63					305,528,524.63
直播业务	243,800,754.66					243,800,754.66
迪讯业务	99,681,660.00					99,681,660.00
iTalk Media	40,155,345.84		250,024.81			40,405,370.65
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72
合计	1,456,934,282.64		250,024.81			1,457,184,307.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
VoIP 及 IPTV 业务	545,881,924.69					545,881,924.69
国际专线业务	82,571,100.00					82,571,100.00
直播业务	124,024,000.00					124,024,000.00
迪讯业务	99,681,660.00					99,681,660.00
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72
合计	886,794,255.41					886,794,255.41

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房及办公楼装修	25,735,519.66	127,830.16	2,926,695.11	22,561.15	22,914,093.56
VOIP 用户获取费用	349,826.88	65,048.52	152,957.38	-1,931.44	263,849.46
IPTV 用户获取费用	3,013,760.25	348,959.58	684,064.30	73,740.83	2,604,914.70
Aijia 用户获取费用	7,005,633.84	1,952,976.39	1,669,982.41	55,500.36	7,233,127.46
其他	692,052.53	23,361.31	9,714.39	688,675.33	17,024.12
合计	36,796,793.16	2,518,175.96	5,443,413.59	838,546.23	33,033,009.30

其他说明：其他变动主要系汇率变动及长期待摊费用处置所致。

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,442,353.06	4,824,112.50	28,692,076.98	4,665,059.89
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	132,363,334.48	20,974,077.71	144,333,332.36	23,991,976.97
未实现的汇兑净损失	1,244,299.50	298,631.88	1,400,056.17	336,013.48
股份支付	28,952,951.00	5,968,652.25	35,853,069.00	7,423,526.75
无形资产摊销差异	23,718,166.41	3,557,724.96	23,704,129.46	3,555,619.42
计提未支付的费用	12,804,948.79	2,984,886.69	17,691,751.80	3,741,131.06
金融资产公允价值变动	211,950,000.00	31,792,500.00	211,620,000.00	31,743,000.00
租赁负债	56,276,426.12	13,999,470.55	61,532,404.77	15,247,127.40
已缴所得税的递延收益	367,700.00	55,155.00	367,700.00	55,155.00
合计	498,120,179.36	84,455,211.54	525,194,520.54	90,758,609.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,414,224.38	339,413.85	1,405,473.29	337,313.59
其他非流动金融资产公允价值变动	24,684,800.00	3,702,720.00	24,684,800.00	3,702,720.00
长期股权投资权益法投资收益	28,722,013.80	7,180,503.45	29,586,862.04	7,386,715.51
加速折旧或摊销的长期资产	18,303,967.02	4,116,713.74	17,557,309.30	3,904,237.98
使用权资产	51,029,438.34	12,735,468.40	54,817,178.46	14,131,465.97
未纳税的长期资产转让收益	5,635,222.21	1,352,453.33	0.00	0.00
子公司预期分红之预计税额	13,635,636.44	3,408,909.11	12,524,997.16	3,131,249.29
合计	143,425,302.19	32,836,181.88	140,576,620.25	32,593,702.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,322,282.98	61,132,928.56	25,180,403.34	65,578,206.63
递延所得税负债	23,322,282.98	9,513,898.90	25,180,403.34	7,413,299.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,792,618.86	149,962,852.06
可抵扣亏损	1,655,421.30	1,654,395.52
合计	152,448,040.16	151,617,247.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
无限期	1,655,421.30	1,654,395.52	
合计	1,655,421.30	1,654,395.52	

其他说明：本公司之境外经营子公司累计余额为人民币 1,655,421.30 元的可抵扣亏损按照当地税法规定可在未来无限期内弥补。

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁保证金	3,288,484.57	161,452.80	3,127,031.77	3,229,448.80	157,315.68	3,072,133.12
定期存单	84,636,555.59		84,636,555.59	83,337,277.80		83,337,277.80
合计	87,925,040.16	161,452.80	87,763,587.36	86,566,726.60	157,315.68	86,409,410.92

其他说明：无

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					46,000.00	46,000.00		公司用银行存款向供应商提供的保证金
货币资金	6,414,120.00	6,414,120.00		不可撤销的信用证保证金及利息	6,374,430.00	6,374,430.00		不可撤销的信用证保证金及利息
货币资金	116,239.92	116,239.92		公司申请信用卡，用银行存款提供的保证金	115,574.07	115,574.07		公司申请信用卡，用银行存款提供的保证金
合计	6,530,359.92	6,530,359.92			6,536,004.07	6,536,004.07		

其他说明：无

24、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付带宽、运营费用	58,475,936.35	52,822,692.38
应付服务费	23,412,572.04	25,351,037.43
应付市场费用	1,183,144.56	1,143,955.46
应付设备款	1,674,440.12	999,229.37
应付其他款项	3,580,866.26	5,679,377.22
合计	88,326,959.33	85,996,291.86

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无**25、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,956,958.95	35,827,194.08
合计	41,956,958.95	35,827,194.08

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	24,906,400.00	24,906,400.00
押金及保证金	12,416,558.42	5,927,244.49
暂估税金	2,020,976.72	2,262,948.40
外部公司往来	1,018,820.54	131,601.57
房租及管理费	108,184.14	94,262.63
其他	1,486,019.13	2,504,736.99
合计	41,956,958.95	35,827,194.08

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	24,906,400.00	尚未到期的限制性股票回购义务
押金及保证金	4,812,007.09	尚未到期的业务保证金
合计	29,718,407.09	

其他说明：无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	167,520,328.91	160,907,073.62
合计	167,520,328.91	160,907,073.62

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,963,773.19	103,615,020.53	106,132,403.84	13,446,389.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,547,018.91	11,751,409.25	11,947,542.83	1,350,885.33
三、辞退福利	10,702,434.67	662,067.93	7,067,220.65	4,297,281.95
合计	28,213,226.77	116,028,497.71	125,147,167.32	19,094,557.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,022,980.03	89,920,496.49	92,350,841.98	11,592,634.54
2、职工福利费		723,193.64	705,129.64	18,064.00
3、社会保险费	984,376.12	6,013,951.26	6,147,183.67	851,143.71
其中：医疗保险费	903,372.46	5,839,015.43	5,969,027.31	773,360.58
工伤保险费	49,396.27	163,222.51	166,443.04	46,175.74
生育保险费	31,607.39	11,713.32	11,713.32	31,607.39
4、住房公积金	172,755.60	6,263,474.08	6,279,858.08	156,371.60
5、工会经费和职工教育经费	783,661.44	495,367.11	538,377.11	740,651.44
6、其他短期薪酬		198,537.95	111,013.36	87,524.59
合计	15,963,773.19	103,615,020.53	106,132,403.84	13,446,389.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,499,167.63	11,389,907.60	11,569,102.58	1,319,972.65
2、失业保险费	47,851.28	361,501.65	378,440.25	30,912.68
合计	1,547,018.91	11,751,409.25	11,947,542.83	1,350,885.33

其他说明：无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,332,147.51	5,736,516.22
企业所得税	2,651,714.89	2,626,707.46
个人所得税	409,434.80	1,108,490.44
城市维护建设税	23,728.17	150,120.19
教育费附加	15,720.13	106,000.16
境外公司销售税等	3,190,474.79	3,278,530.10
其他	7,943.96	24,664.82
合计	12,631,164.25	13,031,029.39

其他说明：无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	31,287,576.37	31,458,283.76
合计	31,287,576.37	31,458,283.76

其他说明：无

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	55,970,401.87	61,882,642.83
计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七 29)	-31,287,576.37	-31,458,283.76
合计	24,682,825.50	30,424,359.07

其他说明：

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
年末余额	32,378,020.10	7,652,509.09	11,702,589.23	7,733,645.59
年初余额	33,147,480.70	10,905,617.45	13,585,406.09	8,898,905.61

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	367,700.00	0.00	0.00	367,700.00	见其他说明明细
合计	367,700.00	0.00	0.00	367,700.00	

其他说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市国际传播力奖励扶持专项资金项目	367,700.00			367,700.00	与收益相关
合计	367,700.00	0.00	0.00	367,700.00	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,388,411,873.00						1,388,411,873.00

其他说明：无

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	371,427,614.83			371,427,614.83
其他资本公积	14,822,511.28	956,267.30		15,778,778.58
合计	386,250,126.11	956,267.30		387,206,393.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加包括公司本年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	24,906,400.00			24,906,400.00
合计	24,906,400.00			24,906,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,608,999.71							-19,608,999.71
其他权益工具投资公允价值变动	-19,608,999.71							-19,608,999.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,939,918.23	1,397,295.54				1,397,295.54		17,337,213.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	300,320.55	12,012.30				12,012.30		312,332.85
外币财务报表折算差额	15,639,597.68	1,385,283.24				1,385,283.24		17,024,880.92
其他综合收益合计	-3,669,081.48	1,397,295.54				1,397,295.54		-2,271,785.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,089,634.12		140,089,634.12	0.00
合计	140,089,634.12		140,089,634.12	0.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：主要系本报告期法定盈余公积弥补亏损 140,089,634.12 元。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-69,810,520.48	407,269,197.19
调整后期初未分配利润	-69,810,520.48	407,269,197.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,306,780.92	-255,397,817.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		221,681,899.68
加：法定盈余公积弥补亏损	140,089,634.12	
期末未分配利润	121,585,894.56	-69,810,520.48

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,196,428.02	221,755,086.60	426,010,919.41	225,032,466.12
其他业务	48,302,282.57	41,877,977.39	1,490,806.40	736,834.25
合计	468,498,710.59	263,633,063.99	427,501,725.81	225,769,300.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	310,468,579.87	189,833,272.26	108,045,685.73	31,327,850.01	49,984,444.99	42,471,941.72	468,498,710.59	263,633,063.99
其中：								
云通信业务	104,683,277.85	45,872,856.20	99,856,310.98	27,041,085.43	1,682,162.42	593,964.33	206,221,751.25	73,507,905.96
云网络业务	205,785,302.02	143,960,416.06	8,189,374.75	4,286,764.58	0.00	0.00	213,974,676.77	148,247,180.64
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00	48,302,282.57	41,877,977.39	48,302,282.57	41,877,977.39
按经营地区分类	310,468,579.87	189,833,272.26	108,045,685.73	31,327,850.01	49,984,444.99	42,471,941.72	468,498,710.59	263,633,063.99
其中：								
中国大陆内	242,714,310.34	142,721,060.34	5,870,921.50	2,632,954.51	806,351.73	593,285.33	249,391,583.57	145,947,300.18
中国大陆外	67,754,269.53	47,112,211.92	102,174,764.23	28,694,895.50	49,178,093.26	41,878,656.39	219,107,127.02	117,685,763.81
按销售渠道分类	310,468,579.87	189,833,272.26	108,045,685.73	31,327,850.01	49,984,444.99	42,471,941.72	468,498,710.59	263,633,063.99
其中：								
直销	152,455,836.87	83,851,648.25	108,045,685.73	31,327,850.01	49,984,444.99	42,471,941.72	310,485,967.59	157,651,439.98
渠道	158,012,743.00	105,981,624.01	0.00	0.00	0.00	0.00	158,012,743.00	105,981,624.01
合计	310,468,579.87	189,833,272.26	108,045,685.73	31,327,850.01	49,984,444.99	42,471,941.72	468,498,710.59	263,633,063.99

与履约义务相关的信息：无

其他说明：

本集团的收入主要来自于作为主要责任人向企业用户提供企业邮箱、会议、网络直播、国际跨境通信等服务和向个人客户提供 VoIP、IPTV 等互联网综合通信服务。合同对价为本集团与客户签订合同约定的金额。预期无退还给客户的款项。本集团将转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分服务的承诺作为单项履约义务。客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团的履约义务属于在某一时段内履行的履约义务。本集团根据与用户签订的协议，按与客户的收费模式不同而采取如下不同的收入确认方法，具体如下：

- （1）收取固定服务费的，在服务期间按直线法确认为收入；
- （2）按时长、话务量、流量、CPM 等实际使用量收取服务费的，在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,138.67	110,182.61
教育费附加	154,384.75	84,297.93
房产税	286,309.86	524,631.05
土地使用税	7,467.75	7,467.75
印花税	196,612.00	325,612.14
其他	40,334.52	
合计	901,247.55	1,052,191.48

其他说明：无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	44,952,206.09	48,068,490.71
房租及管理费	7,014,321.81	8,732,953.44
咨询审计费	4,323,958.87	5,409,192.35
办公邮电费	1,262,980.55	1,449,569.33
折旧摊销费	1,209,201.37	1,404,367.09
差旅费	1,163,755.15	1,386,539.16
股份支付费用	1,562,500.00	4,085,300.00
其他	3,678,986.82	3,668,001.00
合计	65,167,910.66	74,204,413.08

其他说明：无

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	36,426,097.98	41,685,599.61
广告宣传费	3,790,029.23	5,448,765.02
房租及管理费	3,409,462.95	3,684,486.88
差旅费	568,994.77	632,130.07
折旧摊销费	86,489.82	108,117.23
办公邮电费	407,718.12	457,586.91
股份支付费用	783,700.00	518,500.00
其他	1,021,516.94	1,407,703.33
合计	46,494,009.81	53,942,889.05

其他说明：无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	31,458,792.03	37,994,595.82
折旧摊销费	2,760,916.44	5,215,084.47
差旅费	488,105.45	301,271.96
股份支付费用	669,400.00	577,300.00
其他	981,516.94	951,968.34
合计	36,358,730.86	45,040,220.59

其他说明：无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,219,127.17	1,048,165.49
利息收入	-5,333,018.09	-3,467,234.04
手续费及其他	455,420.53	465,256.87
汇兑损失	451,186.82	157,364.14
合计	-3,207,283.57	-1,796,447.54

其他说明：无

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,076.50	557,432.47
代扣个税手续费返还	284,468.00	188,041.39
增值税进项加计抵减	3,078.62	356,142.50
合计	312,623.12	1,101,616.36

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,458,485.47	2,455,612.62
合计	3,458,485.47	2,455,612.62

其他说明：无

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,270,056.97	5,349,326.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	648,074.86	17,554,103.56
债权投资在持有期间取得的利息收入		357,256.67
其他		-13,624.24
合计	2,918,131.83	23,247,062.72

其他说明：无

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,118,761.62	-2,840,563.23
其他应收款坏账损失	1,388,218.35	-46,023.17
其他非流动资产坏账损失	0.00	7,928.96
合计	-1,730,543.27	-2,878,657.44

其他说明：无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-96,137.20	216,259.71
合计	-96,137.20	216,259.71

其他说明：无

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	10,162.31	-36,396.14
合计	10,162.31	-36,396.14

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	680,924.45	3,548,690.92	680,924.45
违约金收入	14,971.26	0.00	14,971.26
其他	408.01	7,987.66	408.01
合计	696,303.72	3,556,678.58	696,303.72

其他说明：无

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款支出	30,836.85	0.00	30,836.85
固定资产报废损失	12,614.70	435,120.52	12,614.70
长期待摊费用报废损失	91,501.94	0.00	91,501.94
其他	0.00	274,825.66	0.00
合计	134,953.49	709,946.18	134,953.49

其他说明：无

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,027,315.94	1,986,363.96
递延所得税费用	4,484,731.90	-16,214,966.27
合计	8,512,047.84	-14,228,602.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,585,103.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,146,275.95
子公司适用不同税率的影响	-2,307,686.77
调整以前期间所得税的影响	519,655.77
非应税收入的影响	-443,299.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,331.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	206,608.29
研发加计扣除的影响	-5,972,837.67
所得税费用	8,512,047.84

其他说明：无

53、其他综合收益

详见附注七、35

54、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	680,924.45	3,674,297.23
存款利息收入	3,280,642.44	2,602,544.91
单位往来	1,955,205.31	703,093.49
保证金及押金、备用金	535,234.14	2,953,942.24
其他	287,631.31	186,817.47
合计	6,739,637.65	10,120,695.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	8,864,772.14	10,767,669.01
市场营销费用	4,149,606.96	7,286,006.13
房租物业及水电暖费	2,282,179.36	5,183,343.99
咨询审计费	3,272,967.05	5,260,095.22
押金及保证金	13,722,929.33	3,339,881.42
单位或个人往来	3,985,318.69	6,309,272.28
其他	142,809.05	438,838.47
合计	36,420,582.58	38,585,106.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	650,000,000.00	1,141,000,000.00
合计	650,000,000.00	1,141,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	565,000,000.00	890,000,000.00
合计	565,000,000.00	890,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁押金退回	14,398.00	0.00
合计	14,398.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债偿付	8,941,542.80	8,521,964.93
合计	8,941,542.80	8,521,964.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	61,882,642.83		3,029,301.84	8,941,542.80		55,970,401.87
合计	61,882,642.83		3,029,301.84	8,941,542.80		55,970,401.87

(4) 以净额列报现金流量的说明：无**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无****55、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	56,073,055.94	70,469,991.32
加：资产减值准备	1,826,680.47	2,662,397.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,967,598.62	13,900,502.13
使用权资产折旧	8,918,048.03	10,552,032.92
无形资产摊销	7,418,727.27	10,186,456.07
长期待摊费用摊销	5,443,413.59	5,809,753.84
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）	-6,408,393.11	36,396.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,116.64	435,120.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,458,485.47	-2,455,612.62
财务费用（收益以“-”号填列）	1,219,127.17	1,048,165.49

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,918,131.83	-23,247,062.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,445,278.07	-14,551,084.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,100,599.90	-1,801,848.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,774,114.75	-1,184,759.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,160,247.55	-10,601,613.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,128,529.27	-13,780,832.46
其他	3,015,600.00	4,652,100.00
经营活动产生的现金流量净额	76,489,631.76	52,130,103.09
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	763,462.39	1,833,322.02
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	509,187,903.24	292,129,311.75
减：现金的期初余额	361,327,233.44	244,488,393.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,860,669.80	47,640,917.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	509,187,903.24	361,327,233.44
其中：库存现金	7,056.31	55,181.76
可随时用于支付的银行存款	508,897,348.12	360,959,039.27
可随时用于支付的其他货币资金	283,498.81	313,012.41
二、期末现金及现金等价物余额	509,187,903.24	361,327,233.44

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无

(7) 其他重大活动说明：无

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,567,543.98
其中：美元	12,543,282.44	7.1268	89,393,465.29
欧元	1,650.48	7.6617	12,645.48
港币	35,794.46	0.9127	32,669.61
加拿大元	968,956.82	5.2274	5,065,124.87
人民币	7,791,855.94	1	7,791,855.94
日元	6,080,152.00	0.0447	271,782.79
应收账款			21,041,046.43
其中：美元	1,335,002.97	7.1268	9,514,299.17
欧元	84,582.00	7.6617	648,041.91
人民币	8,277,790.44	1	8,277,790.44
澳大利亚元	20,410.87	4.765	97,257.80
加拿大元	418,581.51	5.2274	2,188,092.98
新西兰元	1,240.59	4.3427	5,387.51
日元	6,809,166.00	0.0447	304,369.72
新加坡元	1,100.00	5.279	5,806.90
其他应收款			488,921.88
其中：美元	47,785.71	7.1268	340,559.20
澳大利亚元	3,000.00	4.765	14,295.00
港币	97,400.00	0.9127	88,896.98
澳门元	51,000.00	0.8857	45,170.70
应付账款			18,168,426.55
其中：人民币	9,934,869.06	1	9,934,869.06
美元	1,085,775.46	7.1268	7,738,104.54
港币	26,793.57	0.9127	24,454.49
欧元	8,432.55	7.6617	64,607.67
日元	8,355,912.28	0.0447	373,509.27
新加坡元	6,228.74	5.279	32,881.52
其他应付款			54,185.19
其中：美元	7,515.00	7.1268	53,557.90
加拿大元	120.00	5.2274	627.29

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 □不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	35,854,377.98	43,937,607.72
股份支付费用	669,400.00	577,300.00
差旅费	488,105.45	301,271.96

折旧摊销费	135,274.96	161,094.45
软件使用权		3,893,107.82
其他	981,516.94	951,968.34
合计	38,128,675.33	49,822,350.29
其中：费用化研发支出	33,725,503.27	39,970,297.54
资本化研发支出	4,403,172.06	9,852,052.75

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
263 云播智能多终端企业级在线直播平台	13,186,248.16	2,073,479.59		15,259,727.75		0.00
Aljia 智能家居报警系统		2,329,692.47				2,329,692.47
合计	13,186,248.16	4,403,172.06		15,259,727.75		2,329,692.47

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
263 云播智能多终端企业级在线直播平台	已完成	2024 年 04 月 30 日	提供服务	2023 年 02 月 01 日	完成技术及经济可行性研究以及通过立项评审，并满足开发支出资本化条件
Aljia 智能家居报警系统	进行中	2024 年 12 月 31 日	提供服务	2024 年 01 月 01 日	完成技术及经济可行性研究以及通过立项评审，并满足开发支出资本化条件

开发支出减值准备：无

2、重要外购在研项目：无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他：无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
北京二六三企业通信有限公司	50,000,000.00	北京	北京	企业通信	100.00%		投资设立
上海二六三通信有限公司	150,000,000.00	上海	上海	增值通信、VPN	100.00%		投资设立
北京二六三网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	VOIP、IPTV		100.00%	投资设立
二六三软件技术(北京)有限公司	10,000,000.00	北京	北京	VOIP、IPTV	100.00%		投资设立
iTalk Global Communications, Inc.		美国	美国	VOIP		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Canada Inc.		加拿大	加拿大	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
Freedom Enterprise, L.L.C		美国	美国	房屋租赁		100.00%	非同一控制下收购
Digital Technology Marketing and Information, Inc.		美国	美国	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.		新加坡	新加坡	VOIP		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Mobile Corporation		美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务		100.00%	投资设立
北京爱涛视讯科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	IPTV 业务		100.00%	非同一控制下收购
爱涛网络电视香港有限公司(英文名: iTalkTV Hongkong Limited)		香港	香港	IPTV		100.00%	非同一控制下收购
二六三香港控股有限公司(英文名: NET263 Holdings Limited)		香港	香港	投资控股		100.00%	投资设立
United Wise Services Limited		-	英属维尔京群岛	投资控股		100.00%	投资设立
北京展视互动科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	直播业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Media Inc.		美国	美国	广告业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Media Corporation		加拿大	加拿大	广告业务		100.00%	非同一控制下收购

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	
上海奈盛通信科技有限公司	224,640,000.00	上海	上海	IDC 业务		51.00%	非同一控制下收购
深圳市日升科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
263 环球通信有限公司(英文名: 263 Global Communications Limited)		香港	香港	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
北京二六三通信技术有限公司	20,000,000.00	北京	北京	移动通信业务	100.00%		投资设立
海南二六三投资有限公司	10,000,000.00	海南	海南	投资控股	100.00%		投资设立
北京推云科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	CDN 业务	100.00%		投资设立
深圳数算交互网络技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	增值通信、VPN		100.00%	投资设立
IO GLOBAL SERVICES (SINGAPORE)PTE.LTD.		新加坡	新加坡	增值通信、VPN		100.00%	投资设立
OPTICALHASH COMMUNICATIONS PTE. LTD.		新加坡	新加坡	增值通信、VPN		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奈盛	49.00%	4,766,275.02		118,019,311.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	206,917,061.10	69,871,983.65	276,789,044.75	35,913,482.70	0.00	35,913,482.70

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	183,340,211.62	79,159,269.38	262,499,481.00	31,350,639.81		31,350,639.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
上海奈盛	44,347,653.24	9,727,091.86	9,727,091.86	22,575,172.32	

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
上海奈盛	41,670,415.46	10,087,632.14	10,087,632.14	20,972,586.01	

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州龙遨	苏州市	苏州市	股权投资	30.00%		权益法
羽乐(注 1)	北京市	开曼群岛	智能通信大数据服务	19.37%	0.92%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：截止至 2024 年 6 月 30 日，本集团对羽乐持股比例为 19.37%，在羽乐派驻有一名董事，对该公司具有重大影响。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	Yulore Technology Limited	苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	Yulore Technology Limited
流动资产	87,390,437.58	246,040,653.14	90,223,143.00	241,368,543.80
非流动资产	82,311.00	8,663,558.57	436,027,377.00	3,859,814.13
资产合计	87,472,748.58	254,704,211.71	526,250,520.00	245,228,357.93
流动负债	60,080.00	78,402,915.20	60,980.00	90,914,687.77
非流动负债		36,850,000.00		36,850,000.00
负债合计	60,080.00	115,252,915.20	60,980.00	127,764,687.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	523,440,045.93	139,451,296.51	526,189,540.00	117,463,670.16
按持股比例计算的净资产份额	157,722,013.78	26,132,562.62	158,546,862.00	21,874,219.02
调整事项				
--商誉		113,470,453.09		113,470,453.09
对联营企业权益投资的账面价值	157,722,013.78	139,603,015.71	158,546,862.00	135,344,672.11
营业收入	389,870.64	130,174,970.57	41,209,259.00	262,694,338.22
净利润	-2,749,494.07	21,925,601.80	33,043,025.00	44,750,042.57
终止经营的净利润				
其他综合收益		62,024.57		362,105.84
综合收益总额	-2,749,494.07	21,987,626.37	33,043,025.00	45,112,148.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,637,984.33	31,789,410.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,848,573.89	-1,670,242.16
--综合收益总额	1,848,573.89	-1,670,242.16

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他：无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	367,700.00					367,700.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	680,924.45	3,548,690.92
其他收益	25,076.50	557,432.47
合计	706,000.95	4,106,123.39

其他说明：

政府补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
软件产品增值税即征即退	与收益相关	其他收益	25,076.50	28,432.47
二六三 ONET-G 网平台建设	与资产相关	其他收益		384,000.00
263 企业号云呼智能通信平台	与资产相关	其他收益		145,000.00
稳岗补贴	与收益相关	营业外收入	268,214.52	
虹口区企业技术中心认定奖励	与收益相关	营业外收入	200,000.00	
昌平区 2024 年第一季度促进工业和信软业经济平稳发展增长项目补助	与收益相关	营业外收入	100,000.00	
美国保留员工纾困金	与收益相关	营业外收入		3,385,293.76
其他	与收益相关	营业外收入	112,709.93	163,397.16
合计			706,000.95	4,106,123.39

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产—国债逆回购、其他非流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

人民币元

项目	期末余额	上年年末余额
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	286,372,179.31	370,386,306.21
其他非流动金融资产	111,274,800.00	111,604,800.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	9,909,815.40	9,848,494.35
以摊余成本计量		
货币资金	515,711,206.85	367,808,055.75
应收票据	-	75,096.56
应收账款	49,530,694.93	53,073,982.28
其他应收款	29,109,480.79	16,398,308.60
其他流动资产	-	-
长期应收款	34,138,512.29	-
一年内到期的非流动资产	80,616.24	92,409.84
其他非流动资产	87,763,587.36	86,409,410.92
金融负债：		
以摊余成本计量		
应付账款	88,326,959.33	85,996,291.86
其他应付款	39,935,982.23	33,564,245.68

本集团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。

风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于 2024 年 6 月 30 日，可能对本集团的经营业绩产生影响的主要美元资产及负债详情如下：

人民币元

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	89,393,465.29	25,301,554.50
应收账款	9,514,299.17	11,607,593.81
应付账款	7,738,104.54	9,053,881.85

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本期发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	4,558,483.00	4,558,483.00	1,392,763.32	1,392,763.32
美元	对人民币贬值 5%	-4,558,483.00	-4,558,483.00	-1,392,763.32	-1,392,763.32

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的定期存单(详见附注(七)、22)投资有关。本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款。利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资、其他非流动金融资产和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低价格风险。本集团持有银行理财产品期限较短，其他价格风险的影响并不重大，因此，未列报敏感性分析相关信息。

在其他变量保持不变，公允价值发生的 5% 的变动对当期损益或其他综合收益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	账面价值	对其他综合收益/利润的税前影响	对股东权益的税前影响
其他权益工具投资	9,909,815.40	495,490.77	495,490.77
其他非流动金融资产	111,274,800.00	5,563,740.00	5,563,740.00

1.2 信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产—国债逆回购、应收融资租赁款、其他非流动资产的账面金额；于资产负债表日，本集团该类金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、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逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。

本集团的货币资金及其他非流动资产—定期存单存放在信用评级较高的银行，其他流动资产—国债逆回购是上海证券交易所公开交易的固定收益类投资产品，故货币资金、其他流动资产—国债逆回购及其他非流动资产—定期存单具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于 2024 年 6 月 30 日，本集团对前五大客户的应收账款和合同资产余额为人民币 33,797,444.47 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 22,059,693.49 元)，占本集团应收账款和合同资产余额的 27.39%(2023 年 12 月 31 日：17.22%)。本集团对前五大客商的其他应收款余额为人民币 26,246,470.14 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 16,649,092.09 元)，占本集团其他应收款余额的 89.40%(2023 年 12 月 31 日：83.49%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团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：

人民币元

项目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	88,326,959.33	-	-	-
其他应付款	39,935,982.23	-	-	-
小计	128,262,941.56	-	-	-

人民币元

项目	年初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	85,996,291.86	-	-	-
其他应付款	33,564,245.68	-	-	-
小计	119,560,537.54	-	-	-

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、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		266,372,179.31	131,274,800.00	397,646,979.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		266,372,179.31	131,274,800.00	391,106,979.31
其中：衍生金融资产			6,540,000.00	6,540,000.00
（二）其他权益工具投资			9,909,815.40	9,909,815.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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：无

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

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2024年6月30日		
交易性金融资产	266,372,179.31	现金流量折现法	<ul style="list-style-type: none"> 合同挂钩标的观察值； 同类理财产品的市场回报率

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

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2024年6月30日		
交易性金融资产	20,000,000.00	收益法	未来现金流入
其他权益工具投资	9,909,815.40	市场法	<ul style="list-style-type: none"> 可比公司企业价值比率 缺乏流动性折扣
其他非流动金融资产	56,084,800.00	收益法	未来现金流入
	47,600,000.00	市场法	最近一次股权交易价格
	1,050,000.00	成本法	被投资企业各项资产、负债公允价值
	6,540,000.00	市场法	<ul style="list-style-type: none"> 可比公司企业价值比率 缺乏流动性折扣

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

金融资产	2024年1月1日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		汇率变动影响	2024年6月30日
		计入其他综合收益	直接计入损益	购买	出售		
交易性金融资产	20,000,000.00						20,000,000.00
其他权益工具投资	9,848,494.35					61,321.05	9,909,815.40
其他非流动金融资产	111,604,800.00		-330,000.00				111,274,800.00
合计	141,453,294.35		-330,000.00			61,321.05	141,184,615.40

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无**9、其他：无****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

股东名称	期末持股数		年初持股数	
	股数	持股比例	股数	持股比例
李小龙	216,974,164	15.63%	216,974,164	15.63%

本企业最终控制方是李小龙。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3（1）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京企飞力网络科技有限公司（以下简称“企飞力”）	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司
北京创新为营网络通信科技有限公司（以下简称“创新为营”）	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司
北京羽乐创新科技有限公司（以下简称“羽乐”）	Yulore Technology Limited 之子公司

其他说明：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
北明软件有限公司(以下简称“北明软件”)	独董担任董事的企业
北京科蓝软件系统股份有限公司(以下简称“科蓝软件”)	独董担任董事的企业
深圳华秋电子有限公司(以下简称“华秋电子”)	独董担任董事的企业

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
创新为营(注)	接受劳务	31,723.62		否	162,317.80
企飞力(注)	接受劳务	55,183.38		否	585,304.26
羽乐(注)	接受劳务	229,247.42		否	201,290.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
企飞力	提供劳务	3,539,202.08	3,860,098.32
创新为营	提供劳务	2,720,299.19	3,019,809.76
羽乐	提供劳务	225,000.00	224,298.86
华秋电子	提供劳务	45,000.67	39,398.02
北明软件	提供劳务	0.00	560,028.32
上海曜境	提供劳务	0.00	50,000.00
科蓝软件	提供劳务	0.00	168.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,171,000.00	3,552,000.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	羽乐	39,750.00		39,750.00	
合同资产	企飞力	2,961.30	2,961.30	2,961.30	2,961.30
应收账款	企飞力	124.26	124.26	124.26	124.26
应收账款	华秋电子	4,500.00		4,500.00	
预付账款	羽乐	12,844.52		117,698.97	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	企飞力	12,987,098.54	12,013,143.73
合同负债	创新为营	6,900,683.59	6,894,601.35
合同负债	羽乐	0.00	14,289.83
合同负债	北明软件	0.00	166,156.02
合同负债	科蓝软件	38,540.10	85,590.19
合同负债	华秋电子	21,348.18	23,148.90
应付账款	羽乐	55,157.83	4,053.66
其他应付款	企飞力	25,000.00	25,000.00
其他应付款	创新为营	24,000.00	24,000.00

7、关联方承诺

对联营企业的认缴出资承诺事项见附注(十六)1。

8、其他：无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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
董事、高级管理人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
核心技术（业务）骨干	0	0.00	0	0.00	0	0.00	600,000.00	594,726.00
合计	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	600,000.00	594,726.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值扣除以布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S 模型）确定转让限制性成本及授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	2023 年授予的限制性股票，在授予日的公允价值为 5.03 元/股，授予价格为 1.91 元/股，BS 模型以标的股股价 5.03 元/股、行权价 5.03 元/股、期权有效期 4 年、标的股股票波动率 46.06%、标的股股息率 1.96%、无风险收益率 2.41% 为参数计算。
可行权权益工具数量的确定依据	本公司采用获授限制性股票基数与解锁安排中相应每期解锁比例确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,097,590.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,015,600.00

其他说明：对于 2022 年股权激励计划下的董事、高级管理人员，股份解锁后每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；对于董事、高级管理人员外的激励对象，股权激励方案约定其受让股份解锁后每年可转让份额不超过其通过本次股权激励计划获取的股份总数的 25%。故 2022 年度激励计划下的被激励对象的限制性股票的公允价值以普通股市价为基础，并考虑解锁后转让限制的影响。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	861,200.00	0.00
核心技术（业务）骨干	2,154,400.00	0.00
合计	3,015,600.00	0.00

其他说明：无

5、股份支付的修改、终止情况：无

6、其他：无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据本集团联营企业苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)的合伙协议，本公司认缴的出资额为人民币 150,000,000.00 元。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未支付认缴出资为人民币 12,000,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 8 月 2 日，公司召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十八次会议，审议通过《关于终止实施 2022 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》。本次终止实施 2022 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票事项实施后，2022 年限制性股票激励计划实施完毕，已获授尚未解除限售的限制性股票将由公司统一回购注销。本激励计划终止实施不会对公司日常经营产生重大不利影响，不会影响公司核心管理团队及核心骨干人员的稳定性。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部，分别为：企业业务、个人业务以及其他。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
2024年1-6月						
对外营业收入	310,468,579.87	108,045,685.73	49,984,444.99			468,498,710.59
分部营业收入	310,468,579.87	108,045,685.73	49,984,444.99			468,498,710.59
分部营业成本	189,833,272.26	31,327,850.01	42,471,941.72			263,633,063.99
分部盈利（“-”为亏损）	56,217,086.70	12,316,906.02	-3,948,888.94			64,585,103.78
其中：投资收益	559,987.32	0.00	2,358,144.51			2,918,131.83
公允价值变动损益	0.00	0.00	3,458,485.47			3,458,485.47
信用减值损失	-611,303.26	-1,029,713.87	-89,526.14			-1,730,543.27
资产减值损失	-54,811.46	25,442.02	-66,767.76			-96,137.20
所得税费用				-8,512,047.84		-8,512,047.84
净利润（“-”为亏损）	56,217,086.70	12,316,906.02	-3,948,888.94	-8,512,047.84		56,073,055.94

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
2023 年 1-6 月						
对外营业收入	302,733,079.69	121,510,931.59	3,257,714.53			427,501,725.81
分部营业收入	302,733,079.69	121,510,931.59	3,257,714.53			427,501,725.81
分部营业成本	187,800,663.36	36,523,020.24	1,445,616.77			225,769,300.37
分部盈利 (“-”为亏损)	38,526,894.32	22,369,035.94	-4,654,541.25			56,241,389.01
其中：投资收益	11,106,313.84	0.00	12,140,748.88			23,247,062.72
公允价值变动损益			2,455,612.62			2,455,612.62
信用减值损失	-1,371,097.15	-1,577,352.19	69,791.90			-2,878,657.44
资产减值损失	23,977.52	132,133.38	60,148.81			216,259.71
所得税费用				14,228,602.31		14,228,602.31
净利润 (“-”为亏损)	38,526,894.32	22,369,035.94	-4,654,541.25	14,228,602.31		70,469,991.32

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无

(4) 其他说明

按资产所在地划分的非流动资产：

项目	本期末金额	上期末金额
位于本国的非流动资产	681,844,623.02	692,243,842.08
位于其他国家的非流动资产	452,021,840.17	455,223,859.95
合计	1,133,866,463.19	1,147,467,702.03

上述资产中不包括其他非流动金融资产、其他权益工具和递延所得税资产。本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十九、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,528,441.82	25,823,161.04
1 至 2 年	9,766,418.78	483,458.05
2 至 3 年	313,224.53	1,549.92
3 年以上	92,354.65	94,285.17
3 至 4 年	39,176.71	45,893.57
4 至 5 年	3,056.74	3,841.60
5 年以上	50,121.20	44,550.00
合计	37,700,439.78	26,402,454.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,700,439.78	100.00%	62,231.50	0.17%	37,638,208.28	26,402,454.18	100.00%	59,071.92	0.22%	26,343,382.26
其中：										
组合一	68,563.54	0.18%	62,231.50	90.76%	6,332.04	173,787.13	0.66%	59,071.92	33.99%	114,715.21
组合二	37,631,876.24	99.82%	0.00	0.00%	37,631,876.24	26,228,667.05	99.34%	0.00	0.00%	26,228,667.05
合计	37,700,439.78	100.00%	62,231.50	0.17%	37,638,208.28	26,402,454.18	100.00%	59,071.92	0.22%	26,343,382.26

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	0.00		
3-6个月	448.52	44.85	10.00%
6个月-1年	2,154.29	646.29	30.00%
1-2年	8,840.74	4,420.37	50.00%
2年以上	57,119.99	57,119.99	100.00%
合计	68,563.54	62,231.50	

确定该组合依据的说明：

组合一主要为应收企业客户服务费，本公司基于应收账款账龄采用减值矩阵确定组合一应收账款的预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	6,050,228.88		
3-6个月	6,879,339.18		
6个月-1年	14,596,270.95		
1-2年	9,757,578.04		
2年以上	348,459.19		
合计	37,631,876.24	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合二为对本集团合并范围内关联方的应收账款。本公司认为对本集团合并范围内关联方的应收账款的信用风险较低，故未计提相应的信用损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合一	59,071.92	3,161.39	-1.81			62,231.50
合计	59,071.92	3,161.39	-1.81			62,231.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
企业通信	11,714,617.56		11,714,617.56	30.77%	
263 环球通信	8,555,129.49		8,555,129.49	22.47%	
软件技术	8,189,759.22		8,189,759.22	21.51%	
上海通信	6,535,263.89		6,535,263.89	17.17%	
北京通信技术	1,689,981.65		1,689,981.65	4.44%	
合计	36,684,751.81		36,684,751.81	96.36%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,666.67	17,777.78
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	565,331,844.85	8,403,795.41
合计	565,348,511.52	8,421,573.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款应计利息	16,666.67	17,777.78
合计	16,666.67	17,777.78

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

3) 本期实际核销的应收利息情况：无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团合并范围内公司往来	564,953,534.43	7,713,329.97
股权转让款	0.00	1,500,000.00
押金及保证金	144,159.96	153,218.36
外部公司往来	64,556.12	79.79
员工备用金	250,000.00	250,000.00
其他	208.13	308,077.68
合计	565,412,458.64	9,924,705.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	560,227,307.13	5,332,490.67
1 至 2 年	2,426,181.51	126,229.39
2 至 3 年	0.00	3,099,587.91
3 年以上	2,758,970.00	1,366,397.83
3 至 4 年	2,705,000.00	1,306,206.43
5 年以上	53,970.00	60,191.40
合计	565,412,458.64	9,924,705.80

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						1,500,000.00	15.11%	1,500,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	565,412,458.64	100.00%	80,613.79	0.01%	565,331,844.85	8,424,705.80	84.89%	20,910.39	0.25%	8,403,795.41
其中：										
组合一	144,159.96	0.03%	5,613.79	3.89%	138,546.17	153,218.36	1.54%	5,880.07	3.84%	147,338.29
组合二	314,764.25	0.06%	75,000.00	23.83%	239,764.25	558,157.47	5.62%	15,030.32	2.69%	543,127.15
组合三	564,953,534.43	99.91%			564,953,534.43	7,713,329.97	77.73%			7,713,329.97
合计	565,412,458.64	100.00%	80,613.79	0.01%	565,331,844.85	9,924,705.80	100.00%	1,520,910.39	15.32%	8,403,795.41

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 2	1,500,000.00	1,500,000.00				
合计	1,500,000.00	1,500,000.00				

按组合计提坏账准备类别名称：组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	144,159.96	5,613.79	3.89%
合计	144,159.96	5,613.79	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	64,764.25		
3-6个月			
6个月-1年	250,000.00	75,000.00	30.00%
1-2年			
2年以上			
合计	314,764.25	75,000.00	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	20,910.39		1,500,000.00	1,520,910.39
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	63,264.83			63,264.83
本期转回	-3,561.43			-3,561.43
本期核销			-1,500,000.00	-1,500,000.00
2024年6月30日余额	80,613.79			80,613.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,910.39	63,264.83	-3,561.43			80,613.79
单项计提	1,500,000.00			-1,500,000.00		0.00
合计	1,520,910.39	63,264.83	-3,561.43	-1,500,000.00		80,613.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
企业通信	减资款、资金往来	349,624,718.55	0-3 个月	61.84%	
海南投资	减资款	200,000,000.00	0-3 个月	35.37%	
软件技术	资金往来	12,326,181.51	1 年以内, 1-2 年	2.18%	
上海通信	资金往来	2,730,148.30	3-4 年	0.48%	
网络科技	资金往来	171,165.34	1 年以内	0.03%	
合计		564,852,213.70		99.90%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,053,422,924.61	241,448,870.72	811,974,053.89	1,599,934,424.61	241,448,870.72	1,358,485,553.89
对联营、合营企业投资	157,722,013.78		157,722,013.78	158,546,862.00		158,546,862.00
合计	1,211,144,938.39	241,448,870.72	969,696,067.67	1,758,481,286.61	241,448,870.72	1,517,032,415.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
企业通信	227,181,134.96	206,813,300.00		-350,000,000.00		647,200.00	-122,171,665.04	206,813,300.00
上海通信	479,306,013.93	34,635,570.72				538,400.00	479,844,413.93	34,635,570.72
北京通信技术	13,985,600.00					324,700.00	14,310,300.00	
海南投资	234,615,805.00			-200,000,000.00		235,500.00	34,851,305.00	
软件技术	399,929,900.00					386,800.00	400,316,700.00	
推云科技	3,467,100.00		1,000,000.00			355,900.00	4,823,000.00	
合计	1,358,485,553.89	241,448,870.72	1,000,000.00	-550,000,000.00		2,488,500.00	811,974,053.89	241,448,870.72

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	158,546,862.00				-824,848.22						157,722,013.78	
小计	158,546,862.00				-824,848.22						157,722,013.78	
合计	158,546,862.00				-824,848.22						157,722,013.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,704,156.31	950,175.04	17,452,539.30	2,037,493.15
合计	13,704,156.31	950,175.04	17,452,539.30	2,037,493.15

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-824,848.22	-1,500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	648,074.86	11,111,224.11
合计	-176,773.36	9,611,224.11

6、其他：无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,304,276.47	主要系投资性房地产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	680,924.45	
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	4,106,560.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,070,780.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,040.13	
减：所得税影响额	3,107,081.24	
少数股东权益影响额（税后）	0.11	
合计	9,918,420.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他：无

法定代表人：李玉杰

二六三网络通信股份有限公司

2024 年 8 月 31 日