

# 梦网云科技集团股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 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：梦网云科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,089,742,876.40	1,428,745,859.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,978,162.88	61,854,167.20
衍生金融资产		
应收票据	465,000.00	25,909,000.00
应收账款	1,808,817,821.68	1,591,625,153.68
应收款项融资	4,440,460.64	768,028.00
预付款项	263,062,813.60	302,308,204.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	72,859,741.74	79,327,655.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,406,738.07	62,084,675.56
流动资产合计	3,328,773,615.01	3,552,622,743.88
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	187,540,001.65	184,205,324.00
其他权益工具投资	173,777,404.84	173,777,404.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	339,534,156.32	348,451,666.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,107,758.06	11,035,448.27
无形资产	220,825,640.84	227,931,962.92
开发支出		
商誉	1,608,444,895.69	1,608,444,895.69
长期待摊费用	17,661,024.65	20,909,937.05
递延所得税资产	19,660,573.90	19,130,860.82
其他非流动资产	139,263,503.35	139,263,503.35
非流动资产合计	2,721,814,959.30	2,733,151,003.70
资产总计	6,050,588,574.31	6,285,773,747.58
流动负债：		
短期借款	1,639,494,310.46	1,901,181,333.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,266,845.00	47,627,800.00
应付账款	452,305,086.28	382,108,140.77
预收款项		
合同负债	75,676,973.64	78,455,643.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,473,683.49	53,333,489.33
应交税费	7,163,504.20	12,265,737.49
其他应付款	24,029,987.42	33,539,024.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	112,801,381.60	130,128,940.82
流动负债合计	2,385,211,772.09	2,638,640,109.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	198,492,295.14	204,918,822.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,634,357.76	11,218,526.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,181,666.67	3,131,866.35
递延所得税负债	2,582,832.77	2,957,121.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,891,152.34	222,226,337.50
负债合计	2,604,102,924.43	2,860,866,447.24
所有者权益：		
股本	803,042,270.00	802,196,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,441,057,862.02	2,432,425,257.37
减：库存股	149,526,900.15	120,572,700.15
其他综合收益	2,684,179.01	3,153,294.11
专项储备		
盈余公积	144,016,876.56	144,016,876.56
一般风险准备		
未分配利润	204,028,855.29	163,822,531.08
归属于母公司所有者权益合计	3,445,303,142.73	3,425,041,538.97
少数股东权益	1,182,507.15	-134,238.63
所有者权益合计	3,446,485,649.88	3,424,907,300.34
负债和所有者权益总计	6,050,588,574.31	6,285,773,747.58

法定代表人：余文胜    主管会计工作负责人：刘勇    会计机构负责人：张国龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	216,954,351.22	309,291,483.87
交易性金融资产	16,978,162.88	10,587,941.08
衍生金融资产		
应收票据	465,000.00	25,909,000.00

应收账款	150,611,323.59	149,522,380.52
应收款项融资	4,381,313.64	650,000.00
预付款项	104,367,161.55	67,979,946.34
其他应收款	343,200,123.42	290,149,059.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,351,786.71	17,138,859.06
流动资产合计	854,309,223.01	871,228,670.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,698,071,193.33	3,694,588,587.91
其他权益工具投资	60,843,654.84	60,843,654.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	480,327.78	519,844.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	139,263,503.35	139,263,503.35
非流动资产合计	3,898,658,679.30	3,895,215,590.29
资产总计	4,752,967,902.31	4,766,444,260.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,280,000.00	114,500,000.00
应付账款	54,765,588.59	58,717,128.55
预收款项		
合同负债	7,014,616.64	7,746,889.57
应付职工薪酬	13,181.72	1,757,134.30

应交税费	106,100.69	628,415.83
其他应付款	890,016,724.68	868,577,919.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	911,900.16	26,766,095.64
流动负债合计	1,067,108,112.48	1,078,693,583.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	960,913.71	960,913.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	960,913.71	960,913.71
负债合计	1,068,069,026.19	1,079,654,497.24
所有者权益：		
股本	803,042,270.00	802,196,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,453,785,552.47	2,445,152,947.82
减：库存股	149,526,900.15	120,572,700.15
其他综合收益	3,675,072.44	4,590,053.19
专项储备		
盈余公积	144,016,876.56	144,016,876.56
未分配利润	429,906,004.80	411,406,306.12
所有者权益合计	3,684,898,876.12	3,686,789,763.54
负债和所有者权益总计	4,752,967,902.31	4,766,444,260.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,364,359,277.38	1,661,927,236.65
其中：营业收入	2,364,359,277.38	1,661,927,236.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,351,275,646.08	1,691,750,449.72

其中：营业成本	2,149,307,686.06	1,496,932,481.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,109,610.98	1,367,383.02
销售费用	80,656,267.58	73,700,034.36
管理费用	50,015,519.88	42,889,054.80
研发费用	56,945,430.17	67,416,506.66
财务费用	11,241,131.41	9,444,989.57
其中：利息费用	27,816,881.66	19,929,720.98
利息收入	11,415,579.82	7,494,902.81
加：其他收益	8,444,464.78	15,029,366.89
投资收益（损失以“-”号填列）	6,384,622.69	337,658.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,161,973.00	-787,341.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,166,751.32	-4,581,255.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,960,056.08	22,535,978.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,252.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,039,526.17	3,423,283.57
加：营业外收入	281,317.02	1,381,137.96
减：营业外支出	6,507,645.77	24,157.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,813,197.42	4,780,263.84
减：所得税费用	290,127.43	4,486,263.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,523,069.99	294,000.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,523,069.99	294,000.40
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	40,206,324.21	4,684,082.26

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	1,316,745.78	-4,390,081.86
六、其他综合收益的税后净额	-469,115.10	1,589,451.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-469,115.10	1,589,451.45
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-469,115.10	1,589,451.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-469,115.10	1,589,451.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,053,954.89	1,883,451.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,737,209.11	6,273,533.71
归属于少数股东的综合收益总额	1,316,745.78	-4,390,081.86
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.05	0.01
(二)稀释每股收益	0.05	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：余文胜 主管会计工作负责人：刘勇 会计机构负责人：张国龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	60,492,470.88	414,246,355.54
减：营业成本	60,598,534.68	413,505,911.42
税金及附加		1,258.53
销售费用	89,304.40	1,869,235.27
管理费用	4,072,123.14	5,462,739.60
研发费用		
财务费用	13,797,312.50	16,709,014.87
其中：利息费用	575,483.34	



利息收入	215,500.95	246,718.46
加：其他收益	2,557.84	3,873.12
投资收益（损失以“－”号填列）	4,929,499.74	-656,149.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,309,900.77	-656,149.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6,432,651.32	-4,148,955.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21,094,087.79	34,708,065.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,527.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,393,992.85	6,529,501.39
加：营业外收入	4,255,706.98	940,327.40
减：营业外支出	150,001.15	6,911.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,499,698.68	7,462,917.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,499,698.68	7,462,917.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,499,698.68	7,462,917.74
（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	-914,980.75	655,488.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-914,980.75	655,488.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-914,980.75	655,488.65

7.其他		
六、综合收益总额	17,584,717.93	8,118,406.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,047,707,446.51	1,838,559,717.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	298,695.97	9,353,375.52
收到其他与经营活动有关的现金	42,561,901.67	72,933,093.37
经营活动现金流入小计	2,090,568,044.15	1,920,846,185.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,894,639,748.83	1,720,285,335.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,437,048.31	167,125,774.37
支付的各项税费	24,011,344.36	20,166,996.57
支付其他与经营活动有关的现金	106,471,146.96	115,658,244.06
经营活动现金流出小计	2,182,559,288.46	2,023,236,350.14
经营活动产生的现金流量净额	-91,991,244.31	-102,390,164.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,818,169.94	
取得投资收益收到的现金	15,701,217.12	1,125,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,022,591.61	33,116,556.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,541,081.76
收到其他与投资活动有关的现金	252,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	270,541,978.67	194,782,638.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,844,611.03	43,514,599.37
投资支付的现金	49,514.85	25,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	410,172,638.90
投资活动现金流出小计	36,894,125.88	478,687,238.27
投资活动产生的现金流量净额	233,647,852.79	-283,904,600.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,305,890.00	7,357,899.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	999,312,363.88	1,161,660,972.20
收到其他与筹资活动有关的现金	21,230,000.00	28,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,029,848,253.88	1,197,318,871.20
偿还债务支付的现金	1,267,425,914.07	794,990,952.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,738,512.41	15,165,957.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	130,654,200.00	39,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,416,818,626.48	849,656,910.29
筹资活动产生的现金流量净额	-386,970,372.60	347,661,960.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,289,347.18	1,094,754.06
五、现金及现金等价物净增加额	-242,024,416.94	-37,538,049.31
加：期初现金及现金等价物余额	519,680,455.56	309,849,296.50
六、期末现金及现金等价物余额	277,656,038.62	272,311,247.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	78,595,324.58	420,834,581.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,278,441.92	51,054,515.56
经营活动现金流入小计	108,873,766.50	471,889,097.01
购买商品、接受劳务支付的现金	89,804,248.05	419,658,299.96
支付给职工以及为职工支付的现金	5,956,577.89	6,236,507.86
支付的各项税费	470,771.05	15,742.60
支付其他与经营活动有关的现金	38,395,977.09	43,876,882.69
经营活动现金流出小计	134,627,574.08	469,787,433.11
经营活动产生的现金流量净额	-25,753,807.58	2,101,663.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,818,169.94	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,017,448.36	33,116,556.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,541,081.76
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,835,618.30	143,657,638.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	49,514.85	8,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,514.85	8,600,000.00

投资活动产生的现金流量净额	2,786,103.45	135,057,638.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,305,890.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	275,000,000.00	132,585,756.79
筹资活动现金流入小计	284,305,890.00	132,585,756.79
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	353,454,200.00	250,000,000.00
筹资活动现金流出小计	353,454,200.00	250,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-69,148,310.00	-117,414,243.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,010.95	765,440.30
五、现金及现金等价物净增加额	-92,104,003.18	20,510,499.14
加：期初现金及现金等价物余额	119,326,275.68	35,539,906.64
六、期末现金及现金等价物余额	27,222,272.50	56,050,405.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	802,196,280.00				2,432,425,257.37	120,572,700.15	3,153,294.11		144,016,876.56		163,822,531.08		3,425,041,538.97	-134,238.63	3,424,907,300.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	802,196,280.00				2,432,425,257.37	120,572,700.15	3,153,294.11		144,016,876.56		163,822,531.08		3,425,041,538.97	-134,238.63	3,424,907,300.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	845,990.00				8,632,604.65	28,954,200.00	-469,115.10				40,206,324.21		20,261,603.76	1,316,745.78	21,578,349.54
（一）综合											40,206,324.21		39,706,324.21	1,316,745.78	41,023,069.99

收益总额						469,115.10				06,324.21		37,209.11	6,745.78	53,954.89
(二) 所有者投入和减少资本	845,990.00			8,632,604.65	28,954,200.00							-19,475,605.35		-19,475,605.35
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	845,990.00			8,632,604.65	28,954,200.00							-19,475,605.35		-19,475,605.35
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提														

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	803,042,270.00				2,441,057,862.02	149,526,900.15	2,684,179.01		144,016,876.56		204,028,855.29		3,445,303,142.73	1,182,507.15	3,446,485,649.88

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	802,196,280.00				2,472,412,970.36	95,948,100.15	-248,204.78		144,016,876.56		885,893,226.81		4,208,323,048.80	13,205.86	4,221,528,922.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	802,196,280.00				2,472,412,970.36	95,948,100.15	-248,204.78		144,016,876.56		885,893,226.81		4,208,323,048.80	13,205.86	4,221,528,922.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,589,451.45				4,684,082.26		6,273,533.71	2,967.81	9,241,350.85
（一）综合收益总额							1,589,451.45				4,684,082.26		6,273,533.71		6,273,533.71
（二）所有者投入和减少资本														2,967.81	2,967.81
1. 所有者投入的普通股														2,967.81	2,967.81
2. 其他权益工具持有														7.14	7.14

者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	802,196,280.00				2,4795,92,4148,100.10.36		1,341,246.67		144,016,876.56		890,577,309.07		4,214,596,582.51	16,173,691.20	4,230,770.371

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	802,196,280.00				2,445,152,947.82	120,572,700.15	4,590,053.19		144,016,876.56	411,406,306.12		3,686,789,763.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	802,196,280.00				2,445,152,947.82	120,572,700.15	4,590,053.19		144,016,876.56	411,406,306.12		3,686,789,763.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	845,990.00				8,632,604.65	28,954,200.00	-914,980.75			18,499,698.68		-1,890,887.42
（一）综合收益总额							-914,980.75			18,499,698.68		17,584,717.93
（二）所有者投入和减少资本	845,990.00				8,632,604.65	28,954,200.00						-19,475,605.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	845,990.00				8,632,604.65	28,954,200.00						-19,475,605.35
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												



1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	803,042,270.00				2,453,785,552.47	149,526,900.15	3,675,072.44		144,016,876.56	429,906,004.80		3,684,898,876.12

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	802,196,280.00				2,485,140,660.81	95,948,100.15	1,114,792.47		144,016,876.56	481,436,867.47		3,817,957,377.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	802,196,280.00				2,485,140,660.81	95,948,100.15	1,114,792.47		144,016,876.56	481,436,867.47		3,817,957,377.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							655,488.65			7,462,917.74		8,118,406.39

(一) 综合收益总额							655,488.65			7,462,917.74		8,118,406.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	802,196,280.00				2,485,140,660.81	95,948,100.15	1,770,281.12		144,016,876.56	488,899,785.21		3,826,075,783.55
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--------------	--	----------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

梦网云科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系荣信电力电子股份有限公司。2016年8月5日荣信电力电子股份有限公司变更名称为梦网荣信科技集团股份有限公司，2020年11月16日梦网荣信科技集团股份有限公司变更名称为梦网云科技集团股份有限公司，总部位于辽宁省鞍山市。公司现持有统一社会信用代码为91210000118887313L的营业执照，注册资本803,042,270.00元，股份总数803,042,270.00股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份：A股119,613,772.00股，无限售条件的流通股份：A股683,428,498.00股。公司股票于2007年3月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本财务报表业经公司2023年8月24日召开的第八届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将深圳市梦网科技发展有限公司、深圳市梦网视讯有限公司、深圳市梦网云创科技有限公司、深圳市梦网云播科技发展有限公司、深圳市锦囊互动技术有限公司、景德镇艺次元数字技术有限公司、梦网国际(香港)有限公司、鞍山市云数发展科技有限公司、新疆梦网节能电气有限公司（原新疆荣信节能电气有限公司）9家子公司（含孙公司共25户）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)

或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

1.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

## 2.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 3.金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量



损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 1,000 万元以上且占应收账款 5% 以上的款项、其他应收款 100 万以上且占其他应收款 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股权及资产转让款组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收其他组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——节能大功率电力电子产品账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——移动信息服务业务账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄组合① (节能大功率电力电子产品业务)

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	12.00
2-3 年	21.00
3-4 年	37.00
4-5 年	58.00
5 年以上	100.00

账龄组合② (移动信息服务业务)

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6 个月以内 (含, 下同)	2.00
6 个月-1 年	10.00
1-2 年	38.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

3) 其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款计提比例(%)
账龄组合① (节能大功率电力电子产品业务)	
1 年以内(含, 下同)	5.00

账龄	其他应收款计提比例(%)
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	30.00
账龄组合② (移动信息服务业务)	
6 个月以内(含, 下同)	2.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	30.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、十.(3)金融工具减值”。

## 13、持有待售资产

### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 14、长期股权投资

### 1.共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决 策的权力，但并不 能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或 发行权益 性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并 财务报表中的账面 价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份 的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始 投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进 一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资 成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并 财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本 法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项 取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按 照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日 之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购 买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益 除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始 投资成本； 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本； 以债务重组方式取 得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本； 以非货币性资产交换取得的， 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 1) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### a. 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### b. 合并财务报表

#### aa. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### bb. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	年限平均法	40	5.00	2.375
构筑物	年限平均法	15	5.00	6.333
机器设备	年限平均法	15	5.00	6.333

交通工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器仪表设备	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋装修	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 16、在建工程

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

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

## 17、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



## 18、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-40
专利权	10
非专利技术	10
商标、著作权	10
软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## 20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额指承租人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以下五项内容：

- (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) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 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；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 25、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 1.收入确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履

约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则 (1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 2.收入确认的具体方法

### 1) 移动数据服务

主要向客户提供企业移动信息服务平台业务集成及运营支撑服务。

该等合同包含两种结算模式：

第一种模式下，公司系统收到客户提交的移动信息，内部审核符合国家法律法规规定，将其提交到移动通信运营商平台后确认当期收入，后期公司据此向客户发出月度结算通知并核对确认。

第二种模式下，公司向集团客户提供服务，由电信运营商收取集团客户的服务费用后，向公司提供业务统计表进行核对，依据核对情况计算应向公司结算的费用并据此向公司发出结算通知，公司收到结算通知并核对后确认收入。

## 2) 代理服务收入

公司代理服务主要是指代理电信运营商产品向用户进行推广运营服务。在服务阶段，用户通过基础运营商扣费方式按期支付信息服务费，公司与基础运营商就该等收入按比例结算。收入确认主要发生在本阶段，公司完成相应服务并收到运营商结算数据，公司业务部门对其进行核对确认后财务部门根据业务结算单确认收入。

## 3) 销售商品业务

公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单(销售合同)和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

## 4) 技术服务业务

公司的业务平台开发服务采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司提供的业务平台开发服务的完工进度依据已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。按照与电信运营商、集团客户签署的相关合同确定提供劳务预计总收入，按照提供劳务预计总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入，按照提供劳务预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日如果公司业务平台开发服务交易结果不能够可靠估计，对于已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；对于已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 5) 软件销售业务

公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，并安排技术安装人员上门或通过电话、远程控制方式进行安装，在客户经过试运行并验收后，财务部门根据仓库出库单、销售订单(销售合同)和客户验收确认单确认收入。

## 6) CDN 业务

内容分发网络业务（Content Delivery Network）简称 CDN，指本集团通过在现有的 Internet 中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，解决 Internet 网络拥挤的状况，提高用户访问网站的响应速度，从技术上全面解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。

本集团 CDN 业务具体包括：网页加速、流媒体加速、下载加速、CDN 配套服务及增值服务等。CDN 服务的计费主要是带宽服务费（或流量服务费）。

具体的收入确认方法为：合同约定按流量计费，在同时符合以下条件时确认收入：1) 公司就该商品享有现时收款权利；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；3) 客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 27、政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

## (3) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用	2023 年 4 月 28 日召开第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	准则解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行

初始确认豁免的会计处理等内容。		
-----------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 31、其他

#### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1.终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

##### 2.回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如

果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
新疆梦网节能电气有限公司	20%
梦网国际通信（香港）有限公司	8.25%
深圳市尚鼎企业形象策划有限公司	20%
深圳市富讯数字科技有限公司	20%
深圳市数厂科技发展有限公司	20%
深圳市启数科技发展有限公司	20%
深圳市梦网视讯有限公司	15%
深圳市梦网科技发展有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1.企业所得税

##### （1）深圳梦网

2018年11月9日，深圳梦网被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业。证书编号：GR201844203685，有效期三年。深圳梦网自2018年11月9日至2021年11月9日减按15%的税率计缴企业所得税。深圳梦网国高证书已于2021年12月23日重新通过认定，证书编号：GR202144202952，有效期三年。

##### （2）梦网视讯

2020年12月11日，梦网视讯被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业。证书编号：GR202044206103，有效期三年。梦网视讯自2020年

12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日可按国家高新技术企业减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### (3) 小型微利企业优惠税率

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司新疆梦网、尚鼎策划、梦网云播、梦网共识、梦网数智、梦网云通、数厂科技、禧云科技、云启智越、启数科技本期符合小型微利企业相关规定。

## 2. 增值税

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（现行税率 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。深圳梦网被认定为软件企业，销售自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日深圳梦网、物联天下、梦网物联、尚鼎策划、梦网视讯、深圳富讯均符合生产、生活性服务业纳税人规定条件，适用进项税额加计 5% 抵减政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 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	739.86	739.86
银行存款	277,127,643.10	517,698,468.62
其他货币资金	812,614,493.44	911,046,651.03
合计	1,089,742,876.40	1,428,745,859.51
其中：存放在境外的款项总额	40,095,087.78	68,014,736.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	812,086,837.78	909,065,403.95

其他说明

其他货币资金中有 812,086,837.78 元（其中已质押银行定期存款 513,636,593.96 元，保证金 298,450,243.82 元）为使用受限货币资金。

## 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	16,978,162.88	61,854,167.20
其中：		
权益工具投资	16,978,162.88	10,587,941.08
债务工具投资		51,266,226.12
其中：		
合计	16,978,162.88	61,854,167.20

其他说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	465,000.00	25,909,000.00
合计	465,000.00	25,909,000.00

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票据	500,000.00	51.81%	500,000.00	100.00%		500,000.00	1.89%	500,000.00	100.00%	
其中：										
商业承兑汇票	500,000.00	51.81%	500,000.00	100.00%		500,000.00	1.89%	500,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收票据	465,000.00	48.19%			465,000.00	25,909,000.00	98.11%			25,909,000.00
其中：										
银行承兑汇票	465,000.00	48.19%			465,000.00	25,909,000.00	98.11%			25,909,000.00

合计	965,000.00	100.00%	500,000.00	51.81%	465,000.00	26,409,000.00	100.00%	500,000.00	1.89%	25,909,000.00
----	------------	---------	------------	--------	------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中煤科创节能技术有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	票据背书后到期未承兑, 被持票人追索
合计	500,000.00	500,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	465,000.00	0.00	0.00%
合计	465,000.00	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

## (2) 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	
商业承兑汇票	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	241,475,538.31	11.08%	226,389,396.46	93.75%	15,086,141.85	281,551,360.74	14.11%	264,557,769.01	93.96%	16,993,591.73
其中:										

	241,475,538.31	11.08%	226,389,396.46	93.75%	15,086,141.85	281,551,360.74	14.11%	264,557,769.01	93.96%	16,993,591.73
按组合计提坏账准备的应收账款	1,937,907,457.78	88.92%	144,175,777.95	7.44%	1,793,731,679.83	1,713,779,437.60	85.89%	139,147,875.65	8.12%	1,574,631,561.95
其中：										
	1,937,907,457.78	88.92%	144,175,777.95	7.44%	1,793,731,679.83	1,713,779,437.60	85.89%	139,147,875.65	8.12%	1,574,631,561.95
合计	2,179,382,996.09	100.00%	370,565,174.41	17.00%	1,808,817,821.68	1,995,330,798.34	100.00%	403,705,644.66	20.23%	1,591,625,153.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RongXin Power Electronic India Private Limited	43,760,455.40	43,760,455.40	100.00%	账龄较长，海外项目风险较大，预计无法收回
溧阳昌兴钢铁配套设施有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
承德蓝铜矿业有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
东能源风能事业部	18,015,853.96	18,015,853.96	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	16,654,136.40	16,654,136.40	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
福建增晟创新节能科技有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
剩余企业 153 家	110,545,092.55	95,458,950.70	86.35%	公司经营困难，预计无法收回
合计	241,475,538.31	226,389,396.46		

按组合计提坏账准备：账龄组合①（节能大功率电力电子产品业务）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	924,632.76	46,231.64	5.00%
1-2 年	1,430,800.00	171,696.00	12.00%
2-3 年	10,827,644.48	2,273,805.34	21.00%
3-4 年	39,714,862.27	14,694,499.04	37.00%
4-5 年	8,140,070.47	4,721,240.87	58.00%
5 年以上	46,676,663.03	46,676,663.03	100.00%
合计	107,714,673.01	68,584,135.92	

按组合计提坏账准备：账龄组合②（移动信息服务业务）

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,714,529,818.85	34,255,260.92	2.00%
6 个月-1 年	48,958,427.21	4,895,854.40	10.00%
1-2 年	33,189,876.14	12,612,141.26	38.00%
2-3 年	19,363,509.55	9,677,232.43	50.00%
3-4 年	6,673,778.92	6,673,778.92	100.00%
4-5 年	970,559.54	970,559.54	100.00%
5 年以上	6,506,814.56	6,506,814.56	100.00%
合计	1,830,192,784.77	75,591,642.03	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,764,412,878.82
	1,764,412,878.82
1 至 2 年	34,620,676.14
2 至 3 年	30,972,197.22
3 年以上	349,377,243.91
3 至 4 年	63,459,022.42
4 至 5 年	10,291,933.59
5 年以上	275,626,287.90
合计	2,179,382,996.09

## （2）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	
坏账准备	403,705,644.66	13,156,665.91	28,530,136.16	17,767,000.00		370,565,174.41
合计	403,705,644.66	13,156,665.91	28,530,136.16	17,767,000.00		370,565,174.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京能高自动化技术股份有限公司	11,000,000.00	收到银行存款
河北东海特钢集团有限公司	741,000.00	收到银行存款
北京日泽新能源科技开发有限公司	600,000.00	收到银行存款
宁夏回族自治区电力设计院	523,600.00	收到银行存款
华能通辽风力发电有限公司	465,000.00	收到银行存款
合计	13,329,600.00	

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
北京能高自动化技术股份有限公司	17,767,000.00

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
北京能高自动化技术股份有限公司	货款	17,767,000.00	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
合计		17,767,000.00			

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	513,189,213.75	23.55%	10,496,546.34
客户二	173,622,373.86	7.97%	4,291,647.48
客户三	49,122,766.81	2.25%	982,455.34
客户四	45,487,972.89	2.09%	909,759.46
客户五	44,170,884.84	2.03%	883,417.70
合计	825,593,212.15	37.89%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,440,460.64	768,028.00
合计	4,440,460.64	768,028.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 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	226,531,215.64	86.11%	262,270,739.92	86.75%
1 至 2 年	22,565,285.11	8.58%	19,402,211.62	6.42%
2 至 3 年	11,834,994.85	4.50%	20,519,254.82	6.79%
3 年以上	2,131,318.00	0.81%	115,998.16	0.04%
合计	263,062,813.60		302,308,204.52	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	40,830,213.95	15.52
供应商二	19,345,988.71	7.35
供应商三	16,289,762.26	6.19
供应商四	13,719,561.59	5.22
供应商五	9,250,000.00	3.52
合计	<b>99,435,526.51</b>	37.80

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,859,741.74	79,327,655.41
合计	72,859,741.74	79,327,655.41

(1) 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
应收押金保证金组合	47,856,519.77	49,140,745.18
应收暂付款组合	29,093,872.19	27,384,420.43
应收股权及资产转让款组合	46,216,354.97	52,195,566.10
应收备用金组合	462,016.52	962,719.47
合计	123,628,763.45	129,683,451.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,877,429.13		45,478,366.64	50,355,795.77
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,061,643.88			1,061,643.88
本期转回	50,893.69		597,324.00	648,217.69
2023 年 6 月 30 日余 额	5,888,179.32		44,881,042.64	50,769,221.96

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,165,303.79
	58,165,303.79
1 至 2 年	2,222,591.90
2 至 3 年	16,642,918.67
3 年以上	46,597,949.09
3 至 4 年	3,344,860.35
4 至 5 年	285,831.00
5 年以上	42,967,257.74
合计	123,628,763.45

## 3) 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
客户一	股权转让款	18,548,395.68	5 年以上	15.00%	18,548,395.68
客户二	资产转让款	13,300,000.00	2-3 年	10.76%	2,660,000.00
客户三	押金保证金	12,297,100.24	1 年以内	9.95%	614,855.01
客户四	股权转让款	10,995,730.35	5 年以上	8.89%	10,995,730.35
客户五	应收暂付款	4,072,804.72	1 年以内	3.29%	81,456.09
合计		59,214,030.99		47.90%	32,900,437.13

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	71,625,340.66	61,306,887.03
预缴所得税	781,397.41	777,788.53
合计	72,406,738.07	62,084,675.56

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
哈密荣信新能源有限公司(	64,332,616.82			3,798,527.82		172,704.65				68,303,849.29	

以下简称哈密荣信)										
深圳市梦网信联科技发展有限公司(以下简称梦网信联)	6,448,245.55			1,821.76					6,450,067.31	
深圳市梦网健康有限公司(以下简称梦网健康)	10,783,002.53			-691,238.33					10,091,764.20	
梦网健康国际有限公司(以下简称健康国际)	29,846.61			-888.85					28,957.76	
深圳市极客优品科技有限公司(以下简称极客优品)	42,351,360.35			-27,583.20					42,323,777.15	
深圳市微搜科技有限公司(以下简称微搜科技)	34,653,674.02			-121,277.48					34,532,396.54	
深圳市梦网物联科技发展有限公司(以下简称梦网物联)	25,606,578.12			202,611.28					25,809,189.40	
小计	184,205,324.00			3,161,973.00		172,704.65			187,540,001.65	
合计	184,205,324.00			3,161,973.00		172,704.65			187,540,001.65	

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市智语科技有限公司	19,563,750.00	19,563,750.00
快快乐动（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
扬州正在上演文化传媒有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
杭州三体视讯科技有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
上海奥菲广告传媒股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
德州力维机械有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00
广东蜂动科技有限公司	16,270,000.00	16,270,000.00
北京博电新力电气股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	53,843,654.84	53,843,654.84
合计	173,777,404.84	173,777,404.84

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
厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,843,654.84				

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,534,156.32	348,451,666.76
合计	339,534,156.32	348,451,666.76

### （1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公设备	房屋装修	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	413,526,396.35	120,931.63	17,459,593.82	17,163,960.77	2,443,495.04	66,701,572.83	517,415,950.44
2.本期增加金额		411,504.45		291,868.54		259,006.98	962,379.97
（1）购置		411,504.45		291,868.54		259,006.98	962,379.97
（2）在建工							

程转入							
( 3) 企业合 并增加							
3.本期 减少金额				100,109.01		377,817.77	477,926.78
( 1) 处置或 报废				100,109.01		377,817.77	477,926.78
4.期末 余额	413,526,396. 35	532,436.08	17,459,593.8 2	17,355,720.3 0	2,443,495.04	66,582,762.0 4	517,900,403. 63
二、累计折 旧							
1.期初 余额	31,485,920.7 5	101,241.62	14,718,789.8 9	12,395,999.4 6	2,003,242.78	48,386,474.4 1	109,091,668. 91
2.本期 增加金额	5,080,182.72	15,659.73	524,533.98	762,235.09		3,465,501.94	9,848,113.46
( 1) 计提	5,080,182.72	15,659.73	524,533.98	762,235.09		3,465,501.94	9,848,113.46
3.本期 减少金额				89,404.41		353,270.14	442,674.55
( 1) 处置或 报废				89,404.41		353,270.14	442,674.55
4.期末 余额	36,566,103.4 7	116,901.35	15,243,323.8 7	13,068,830.1 4	2,003,242.78	51,498,706.2 1	118,497,107. 82
三、减值准 备							
1.期初 余额	57,737,851.9 5			5,742.19	440,252.26	1,688,768.37	59,872,614.7 7
2.本期 增加金额							
( 1) 计提							
3.本期 减少金额				50.55		3,424.73	3,475.28
( 1) 处置或 报废				50.55		3,424.73	3,475.28
4.期末 余额	57,737,851.9 5			5,691.64	440,252.26	1,685,343.64	59,869,139.4 9
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	319,222,440. 93	415,534.73	2,216,269.95	4,281,198.52		13,398,712.1 9	339,534,156. 32
2.期初 账面价值	324,302,623. 65	19,690.01	2,740,803.93	4,762,219.12		16,626,330.0 5	348,451,666. 76

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	27,076,104.32	27,076,104.32
2.本期增加金额	12,421,120.42	12,421,120.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	39,497,224.74	39,497,224.74
二、累计折旧		
1.期初余额	16,040,656.05	16,040,656.05
2.本期增加金额	8,348,810.63	8,348,810.63
(1) 计提	8,348,810.63	8,348,810.63
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,389,466.68	24,389,466.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,107,758.06	15,107,758.06
2.期初账面价值	11,035,448.27	11,035,448.27

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标、著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	265,740,000.00	89,250.00	2,478,620.91	15,396,134.36	153,896,627.99	437,600,633.26
2.本期增加金额				1,214,833.92		1,214,833.92
(1) 购置				1,214,833.92		1,214,833.92
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						



3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	265,740,000.00	89,250.00	2,478,620.91	16,610,968.28	153,896,627.99	438,815,467.18
二、累计摊销						
1.期初余额	60,526,192.19	31,250.84	2,478,620.91	6,112,411.29	140,520,195.11	209,668,670.34
2.本期增加金额	4,427,697.00	4,462.49		1,384,741.81	2,504,254.70	8,321,156.00
(1) 计提	4,427,697.00	4,462.49		1,384,741.81	2,504,254.70	8,321,156.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	64,953,889.19	35,713.33	2,478,620.91	7,497,153.10	143,024,449.81	217,989,826.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,786,110.81	53,536.67		9,113,815.18	10,872,178.18	220,825,640.84
2.期初账面价值	205,213,807.81	57,999.16		9,283,723.07	13,376,432.88	227,931,962.92

## 14、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		处置		
深圳梦网	2,470,041,051.95					2,470,041,051.95
梦网视讯	68,160,595.94					68,160,595.94

尚鼎策划	4,644,230.81				4,644,230.81
合计	2,542,845,878.70				2,542,845,878.70

## (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		处置		
深圳梦网	861,596,156.26					861,596,156.26
梦网视讯	68,160,595.94					68,160,595.94
尚鼎策划	4,644,230.81					4,644,230.81
合计	934,400,983.01					934,400,983.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### 深圳梦网

采用预计未来现金流量现值法，计算包含商誉的资产组可收回金额为人民币 2,995,692,269.34 元。采用收益法计算包含商誉资产组的公允价值，得出包含商誉资产组公允价值减去处置费用净额为人民币 3,168,141,263.57 元。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，深圳梦网现金流量预测使用的税前折现率是 14.32%（2021 年度：15.68%），公允价值减处置费用折现率为 12.17%，预测期以后的现金流量按照永续稳定期计算推断得出，该增长率和移动信息行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的嘉瑞国际资产评估有限公司出具的《梦网云科技集团股份有限公司拟对合并“深圳市梦网科技发展有限公司股权”形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（嘉瑞评报字（2023）第 0047 号），深圳梦网包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额 3,168,141,263.57 元，低于账面价值 3,779,152,575.97 元，商誉减值 611,011,312.40 元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### （一）基本假设

##### 1. 交易假设：

交易假设，即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估专业人员根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

##### 2. 公开市场假设：

公开市场假设，即假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

## （二）一般假设

1.假设评估基准日后，被评估单位及其经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

2.除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响被评估单位经营的法律、法规外，假设收益期内与被评估单位经营相关的法律、法规不发生重大变化；

3.假设评估基准日后被评估单位经营所涉及的汇率、利率、税赋及通货膨胀等因素的变化不对其收益期经营状况产生重大影响（考虑利率在评估基准日至报告日的变化）；

4.假设评估基准日后不发生影响被评估单位经营的不可抗拒、不可预见事件；

5.假设评估对象在未来预测期持续经营、评估范围内资产持续使用；

6.假设预测期内评估对象所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；

7.假设预测期评估对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；

8.假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；

9.假设委托人、商誉相关资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；

10.假设评估对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

## （三）特别假设

1.除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算；

2.假设评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形；

3.假设评估基准日后被评估单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势；

4.假设评估基准日后被评估单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平；

5.被评估单位以前年度及当年签订的合同有效，并能得到执行；

项目	深圳梦网
----	------

预测期	5 年
收入增长率	2023 年-2027 收入增长率分别为 21.19%、17.68%、13.20%、7.13%、3.38%；永续期为 0%
息税前利润率	2023 年-2027 息税前利润率分别为 4.56%、6.17%、7.22%、7.71%、7.71%；永续期为 7.69%
折现率	预测期和永续期均为 14.32%

## 15、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
经营租入固定资产改良	16,788,844.85	188,527.00	2,615,990.27		14,361,381.58
系统合作费	3,846,200.12		860,699.83		2,985,500.29
其他	274,892.08	129,402.97	90,152.27		314,142.78
合计	20,909,937.05	317,929.97	3,566,842.37		17,661,024.65

## 16、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	102,482,817.69	16,091,035.82	105,031,797.13	16,735,944.31
内部交易未实现利润	5,804,294.43	1,451,073.61	999,999.99	250,000.00
股权激励	14,229,843.80	2,118,464.47	14,154,237.00	2,117,886.55
递延收益			108,119.84	27,029.96
合计	122,516,955.92	19,660,573.90	120,294,153.96	19,130,860.82

### (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	10,331,331.08	2,582,832.77	11,828,487.16	2,957,121.79
合计	10,331,331.08	2,582,832.77	11,828,487.16	2,957,121.79

### (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		19,660,573.90		19,130,860.82
递延所得税负债		2,582,832.77		2,957,121.79

## (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	444,463,839.10	356,957,107.19
可抵扣亏损	855,612,447.18	870,289,488.78
合计	1,300,076,286.28	1,227,246,595.97

## (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
2023	4,490,163.13	4,624,840.40	
2024	5,087,506.54	13,947,625.11	
2025	105,984,276.81	130,705,125.09	
2026	175,650,662.08	208,250,576.94	
2027	471,960,519.67	486,718,114.75	
2028	71,555,942.67		
无限期结转	20,883,376.28	26,043,206.49	梦网香港亏损额可以无限期结转
合计	855,612,447.18	870,289,488.78	

其他说明

## 17、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
员工中长期持股计划	200,019,441.25	60,755,937.90	139,263,503.35	200,019,441.25	60,755,937.90	139,263,503.35
合计	200,019,441.25	60,755,937.90	139,263,503.35	200,019,441.25	60,755,937.90	139,263,503.35

其他说明：

公司分别于 2021 年 2 月 3 日召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年 1 月 17 日召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于〈中长期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈中长期员工持股计划管理细则〉的议案》。2021 年公司中长期员工持股计划共计以 200,019,441.25 元（含交易费用）购买公司股票 12,399,171 股。按照员工持股计划章程的规定，员工持股计划有独立的决策机构、单独设立股票账户、财产独立于公司，作为一个独立股东购买公司的股票，如果持股计划到期股价低于购买股票的价格亏损由公司承担，股价高于购买价格的收益归属于本次中长期持股计划的员工，如果员工持股计划到期未亏损公司垫付的资金需要归还公司，不符

合会计准则中的股份支付的规定，公司垫付的资金挂在其他非流动资产，如果期末股价低于持股计划购买公司股票的价格则计提减值准备，如果到期收回垫付资金则冲减其他非流动资产。

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	594,280,000.00	855,000,000.00
信用借款	1,044,300,000.00	1,045,200,000.00
短期借款利息	914,310.46	981,333.35
合计	1,639,494,310.46	1,901,181,333.35

## 19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	57,266,845.00	47,627,800.00
合计	57,266,845.00	47,627,800.00

单位：元

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	452,305,086.28	382,108,140.77
合计	452,305,086.28	382,108,140.77

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	75,676,973.64	78,455,643.48
合计	75,676,973.64	78,455,643.48

## 22、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	53,264,213.45	107,646,249.81	145,477,758.65	15,432,704.61

二、离职后福利-设定提存计划	6,428.88	7,338,777.92	7,338,777.92	6,428.88
三、辞退福利	62,847.00	4,495,285.40	3,523,582.40	1,034,550.00
合计	53,333,489.33	119,480,313.13	156,340,118.97	16,473,683.49

**(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	52,944,389.22	101,178,763.34	138,724,456.29	15,398,696.27
2、职工福利费	288,126.16	1,283,910.94	1,541,466.67	30,570.43
3、社会保险费	3,437.91	2,418,703.94	2,418,703.94	3,437.91
其中：医疗保险费	3,437.91	2,042,647.09	2,042,647.09	3,437.91
工伤保险费		78,008.65	78,008.65	0.00
生育保险费		298,048.20	298,048.20	0.00
4、住房公积金	28,260.16	2,732,998.20	2,761,258.36	0.00
5、工会经费和职工教育经费		31,873.39	31,873.39	0.00
合计	53,264,213.45	107,646,249.81	145,477,758.65	15,432,704.61

**(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	6,428.88	7,218,368.47	7,218,368.47	6,428.88
2、失业保险费		120,409.45	120,409.45	0.00
合计	6,428.88	7,338,777.92	7,338,777.92	6,428.88

其他说明

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,302,455.76	4,618,945.37
企业所得税	633,331.68	2,582,594.31
个人所得税	878,582.96	1,978,628.76
城市维护建设税	948,805.41	949,567.04
教育费附加	406,630.91	406,957.31
地方教育附加	271,087.31	271,317.40
其他税费	722,610.17	1,457,727.30
合计	7,163,504.20	12,265,737.49

其他说明

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,029,987.42	33,539,024.50
合计	24,029,987.42	33,539,024.50

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,887,744.81	2,428,866.74
应付暂收款	14,541,203.05	7,387,875.48
往来款	229,577.11	11,019.33
其他	7,371,462.45	23,711,262.95
合计	24,029,987.42	33,539,024.50

单位：元

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	5,030,444.62	5,238,324.23
未开发票待转销项税额	107,770,936.98	99,131,616.59
未终止确认的票据		25,759,000.00
合计	112,801,381.60	130,128,940.82

## 26、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	198,492,295.14	204,918,822.44
合计	198,492,295.14	204,918,822.44

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,114,229.39	11,770,839.69
未确认融资费用	-479,871.63	-552,312.77
合计	15,634,357.76	11,218,526.92



## 28、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	3,131,866.35		950,199.68	2,181,666.67	与资产相关的政府补助
合计	3,131,866.35		950,199.68	2,181,666.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鞍山云数据计算中心项目	2,951,666.67			770,000.00			2,181,666.67	与资产相关
2013 年企业商务助理智能云平台高端软件	180,199.68			180,199.68			0.00	与资产相关
合计	3,131,866.35			950,199.68			2,181,666.67	与资产相关

## 29、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	802,196,280.00	845,990.00				845,990.00	803,042,270.00

其他说明：

公司 2022 年召开 2021 年度股东大会、第八届董事会第二次会议、第八届董事会第四次会议、第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈2022 年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》等议案，公司决定拟授予股票期权 2,097.90 万份。2022 年 7 月 14 日，公司披露了《关于 2022 年第二期股票期权激励计划授予登记完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司于 2022 年 7 月 12 日完成了 2022 年第二期股票期权激励计划首次授予登记工作，共向 161 名激励对象授予 1,887.9 万份股票期权，行权价格为 11 元/股；于 2023 年 2 月 20 日完成了 2022 年第二期股票期权激励计划预留授予登记工作，共向 21 名激励对象授予 210 万份股票期权，行权价格为 11.32 元/股。2023 年 5 月-6 月，共行权 845,990 份股票期权，收到行权资金 9,305,890.00 元，其中：增加股本人民币 845,990.00 元，增加资本公积(股本溢价) 8,459,900.00 元。

## 30、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）	2,365,413,712.63	8,459,900.00		2,373,873,612.63
其他资本公积	67,011,544.74	172,704.65		67,184,249.39
合计	2,432,425,257.37	8,632,604.65		2,441,057,862.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

联营企业哈密荣信所有者权益变动，公司按持股比例确认资本公积（其他资本公积）172,704.65元。

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	120,572,700.15	28,954,200.00		149,526,900.15
合计	120,572,700.15	28,954,200.00		149,526,900.15

## 32、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	2,586,370.17							2,586,370.17
其他权益工具投资公允价值变动	2,586,370.17							2,586,370.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	566,923.94	-469,115.10				-469,115.10		97,808.84
外币财务报表折算差额	566,923.94	-469,115.10				-469,115.10		97,808.84
其他综合收益合计	3,153,294.11	-469,115.10				-469,115.10		2,684,179.01

## 33、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	144,016,876.56			144,016,876.56
合计	144,016,876.56			144,016,876.56

## 34、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	163,822,531.08	885,893,226.81
调整后期初未分配利润	163,822,531.08	885,893,226.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,206,324.21	-722,070,695.73
期末未分配利润	204,028,855.29	163,822,531.08

## 35、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	2,364,359,277.38	2,149,307,686.06	1,661,927,236.65	1,496,932,481.31
合计	2,364,359,277.38	2,149,307,686.06	1,661,927,236.65	1,496,932,481.31

## 36、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	1,047,858.25	192,343.21
教育费附加	449,067.12	82,432.79
房产税	23,433.82	76,051.47
土地使用税	28.20	28.20
印花税	1,287,612.08	977,917.38
地方教育附加	299,378.08	2,337.54
其他	2,233.43	36,272.43
合计	3,109,610.98	1,367,383.02

## 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,108,489.41	56,235,685.24
办公费	3,280,365.31	3,230,389.41
差旅费	2,721,336.08	1,075,377.01
咨询服务费	6,168,847.43	1,650,279.04

租赁费	2,342,940.71	4,744,537.84
业务招待费	4,077,390.76	2,214,384.00
维护服务费	3,802,081.35	3,567,879.31
业务推广费及其他	9,154,816.53	981,502.51
合计	80,656,267.58	73,700,034.36

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,389,192.16	22,781,299.61
业务招待费	794,622.07	710,975.52
办公费	3,405,043.83	2,852,539.92
租赁费	931,264.18	3,208,571.09
咨询服务费	1,719,454.24	419,903.00
折旧及摊销	17,531,944.87	10,489,540.57
其他	2,243,998.53	2,426,225.09
合计	50,015,519.88	42,889,054.80

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,753,110.82	52,658,276.69
折旧及摊销	5,172,845.30	3,602,450.51
办公费	822,506.35	1,369,411.65
租赁费	362,415.40	3,342,626.23
开发经费	13,759.68	124,679.23
咨询服务费	6,392,194.20	6,117,559.18
其他	428,598.42	201,503.17
合计	56,945,430.17	67,416,506.66

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,816,881.66	19,929,720.98
减：利息收入	11,415,579.82	7,494,902.81
汇兑损益	-7,330,766.14	-3,927,838.72
银行手续费等其他	2,170,595.71	938,010.12
合计	11,241,131.41	9,444,989.57

### 41、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
与资产相关的政府补助	950,199.68	1,249,789.04
与收益相关的政府补助	7,494,265.10	13,779,577.85
合计	8,444,464.78	15,029,366.89

## 42、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	3,161,973.00	-787,341.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,050.72	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,214,598.97	1,125,000.00
合计	6,384,622.69	337,658.83

## 43、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	5,166,751.32	-4,581,255.72
合计	5,166,751.32	-4,581,255.72

## 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,960,056.08	22,535,978.77
合计	14,960,056.08	22,535,978.77

## 45、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
固定资产处置收益		-75,252.13

## 46、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
无需支付的款项	32,301.22	926,642.78	32,301.22
非流动资产毁损报废利得	251.35	306.40	251.35
其他	248,764.45	454,188.78	248,764.45
合计	281,317.02	1,381,137.96	281,317.02

## 47、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
非流动资产毁损报废损失	26,685.05		26,685.05

其他	6,480,960.72	24,157.69	6,480,960.72
合计	6,507,645.77	24,157.69	6,507,645.77

#### 48、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	1,892,915.27	5,782,720.36
递延所得税费用	-1,602,787.84	-1,296,456.92
合计	290,127.43	4,486,263.44

##### (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	41,813,197.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,883,816.29
子公司适用不同税率的影响	-9,561,331.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,263,895.33
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	15,806,313.49
研发费用加计扣除的影响	-10,574,775.76
所得税费用	290,127.43

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 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	2,165,082.15	3,696,339.24
活期存款利息收入	2,536,255.46	2,932,450.54
收回票据保证金	28,571,401.23	16,315,393.66
收到的押金保证金	1,133,177.29	2,520,099.61
收回履约保函保证金	101,386.01	34,366,933.31
往来款及其他	8,054,599.53	13,101,877.01
合计	42,561,901.67	72,933,093.37

##### (2) 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
支付销售费用	15,330,512.42	13,696,403.20
支付管理费用和研发费用	18,890,034.73	24,900,273.32
支付票据保证金	28,434,000.00	28,500,000.00
支付履约保函保证金		4,181,800.00

往来款及其他	42,706,300.94	33,998,669.25
支付押金保证金	1,110,298.87	10,381,098.29
合计	106,471,146.96	115,658,244.06

## (3) 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
定存结存	252,000,000.00	50,000,000.00
合计	252,000,000.00	50,000,000.00

## (4) 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
银行定存及利息	30,000,000.00	410,172,638.90
合计	30,000,000.00	410,172,638.90

## (5) 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
票据保证金	21,230,000.00	28,300,000.00
合计	21,230,000.00	28,300,000.00

## (6) 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
银行结存定存及利息	130,654,200.00	39,500,000.00
合计	130,654,200.00	39,500,000.00

## 50、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	41,523,069.99	294,000.40
加：资产减值准备	-14,960,056.08	-22,535,978.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,848,113.46	9,859,875.16
使用权资产折旧	8,348,810.63	625,099.90
无形资产摊销	8,321,156.00	5,746,833.96
长期待摊费用摊销	3,566,842.37	3,239,629.77

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）	0.00	75,252.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,433.70	-306.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,166,751.32	4,581,255.72
财务费用（收益以“－”号填列）	11,241,131.41	9,444,989.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,384,622.69	-337,658.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-529,713.08	-1,295,706.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-374,289.02	-753.50
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	149,707,796.05	93,988,094.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-297,159,165.73	-206,074,791.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,991,244.31	-102,390,164.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,656,038.62	272,311,247.19
减：现金的期初余额	519,680,455.56	309,849,296.50
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	-242,024,416.94	-37,538,049.31

## （2） 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	277,656,038.62	519,680,455.56
其中：库存现金	739.86	739.86
可随时用于支付的银行存款	277,127,643.10	517,698,468.62
可随时用于支付的其他货币资金	527,655.66	1,981,247.08
三、期末现金及现金等价物余额	277,656,038.62	519,680,455.56
其中：母公司或集团内子公司使用受	812,086,837.78	909,065,403.95



限制的现金和现金等价物		
-------------	--	--

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	812,086,837.78	主要是定期存款、银承保证金、履约保函保证金
无形资产	200,786,110.81	抵押借款
合计	1,012,872,948.59	

## 52、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			
其中：美元	4,303,844.82	7.2258	31,098,721.90
欧元	47,156.76	7.8771	371,458.51
港币	8,311,180.53	0.9219	7,662,077.33
英镑	7,242.47	9.1432	66,219.35
肯尼亚先令	4,385.62	0.05162	226.39
印尼盾	1,065,186,237.67	0.0005	532,593.12
奈拉	38,293,808.26	0.0095	363,791.18
应收账款			
其中：美元	14,361,383.90	7.2258	103,772,487.78
欧元	3,105,397.59	7.8771	24,461,527.36
港币	15,401,616.65	0.9219	14,198,750.39
挪威克朗	2,223,229.46	0.6712	1,492,231.61
奈拉	774,369,698.14	0.0095	7,356,512.13
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,043,668.89	7.2258	7,541,342.67
港币	617,151.80	0.9219	568,952.24
应付账款			
其中：美元	5,953,157.40	7.2258	43,016,324.74
欧元	671,813.44	7.8771	5,291,941.65
其他应付款			
其中：美元	1,339,342.56	7.2258	9,677,821.47
印尼盾	1,293,697.50	0.0005	646.85
奈拉	6,425,605.20	0.0095	61,043.25

(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

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	950,199.68	其他收益	950,199.68
与收益相关的政府补助	7,494,265.10	其他收益	7,494,265.10
合计	8,444,464.78		8,444,464.78

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
鞍山云数据计算中心项目	2,951,666.67		770,000.00	2,181,666.67	其他收益	鞍发改发2016297号
2013年企业商务助理智能云平台高端软件	180,199.68		180,199.68	0.00	其他收益	
合计	3,131,866.35		950,199.68	2,181,666.67		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
进项税额 5% 加计扣除	5,329,182.95	其他收益	财政部税务总局公告 2023 年第 1 号
深圳市文化广电旅游体育局贷款贴息	1,500,000.00	其他收益	深府规(2020)2号、深文规(2020)3号

南山区工信局南山区2022年下半年稳增长项目	318,600.00	其他收益	深南府规(2022)3号
南山区工信局南山区2023年度促进产业高质量发展专项补助	200,000.00	其他收益	深南府规(2022)3号
市中小企业服务局2023年专精特新企业奖励项目补助	100,000.00	其他收益	深府规(2021)1号、深府(2022)31号
稳岗补贴	15,000.00	其他收益	人社部发(2022)23号
其他	31,482.15	其他收益	
<b>合计</b>	<b>7,494,265.10</b>		

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

### 2、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

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳梦网	深圳	深圳	信息服务业务	100.00%		非同一控制下企业合并
云数科技	鞍山	鞍山	软件和信息技术	100.00%		投资设立

			术服务业			
梦网视讯	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
梦网云播	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	50.00%	50.00%	投资设立
锦囊互动	深圳	深圳	商务服务业	100.00%		投资设立
梦网艺次元	景德镇	景德镇	软件和信息技术服务业	70.00%		投资设立
梦网香港	香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
梦网云创	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
新疆梦网	新疆维吾尔自治区哈密市	新疆维吾尔自治区哈密市	电气机械和器材制造业	100.00%		投资设立

## 2、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	
哈密荣信	新疆	新疆	电力电子业务	20.00%		权益法核算

### (2) 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
	哈密荣信	哈密荣信
流动资产	257,379,893.90	583,908,418.18
非流动资产	615,106,005.71	641,453,522.13
资产合计	872,485,899.61	1,225,361,940.31
流动负债	282,985,953.19	637,718,156.26
非流动负债	247,980,700.00	265,980,700.00
负债合计	530,966,653.19	903,698,856.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	341,519,246.42	321,663,084.05
按持股比例计算的净资产份额	68,303,849.28	64,332,616.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	68,303,849.28	64,332,616.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	70,929,912.57	67,243,851.12
净利润	18,992,639.11	3,253,250.56

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,992,639.11	3,253,250.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1.信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

## 2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4及五（一）7、9之说明。

## 4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1)货币资金

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

### (2)应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 37.88%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二)流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,639,494,310.46	1,639,494,310.46	1,639,494,310.46		
应付票据	57,266,845.00	57,266,845.00	57,266,845.00		
应付账款	452,305,086.28	452,305,086.28	452,305,086.28		
其他应付款	24,029,987.42	24,029,987.42	24,029,987.42		
<b>合计</b>	<b>2,173,096,229.16</b>	<b>2,173,096,229.16</b>	<b>2,173,096,229.16</b>		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,901,181,333.35	1,901,181,333.35	1,901,181,333.35		
应付票据	47,627,800.00	47,627,800.00	47,627,800.00		
应付账款	382,108,140.77	382,108,140.77	382,108,140.77		
其他应付款	33,539,024.50	33,539,024.50	33,539,024.50		
<b>合计</b>	<b>2,364,456,298.62</b>	<b>2,364,456,298.62</b>	<b>2,364,456,298.62</b>		

## (三)市场风险

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

## 1.利率风险

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

## 2.外汇风险

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

## 十一、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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	16,978,162.88			16,978,162.88
2. 应收款项融资			4,440,460.64	4,440,460.64
3. 其他权益工具投资			173,777,404.84	173,777,404.84
持续以公允价值计量的资产总额	16,978,162.88		178,217,865.48	195,196,028.36
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

### 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

本公司以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，估值技术为收益法，按照本金加利息确定公允价值。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以成本法确定公允价值。

## 十二、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

本企业最终控制方是余文胜。

其他说明：

报告期末，余文胜持有公司 150,747,375.00 股股份，占公司股份总数的 18.77%，为本公司的实际控制人。余文胜及其一致行动人合计持有公司 154,367,375.00 股股份，占公司股份总数的 19.22%。



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 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。

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
深圳市梦网健康有限公司	联营公司
深圳市梦网信联科技发展有限公司	联营公司
深圳市微搜科技有限公司	联营公司
深圳市极客优品科技有限公司	联营公司
梦网健康国际有限公司	联营公司
深圳市梦网物联科技发展有限公司	联营公司

## 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
深圳市松禾国创新能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	大股东参股企业
辽宁梦网鑫由达医疗器械有限公司	大股东参股企业子公司
深圳荣科恒阳整流技术有限公司	股东参股企业

## 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
辽宁梦网鑫由达医疗器械有限公司（梦网健康子公司）	采购商品或服务	2,654.87		否	60,424.78
深圳市梦网物联科技发展有限公司	移动信息服务	11,374,378.57		否	1,290,857.05

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
深圳市微搜科技有限公司	服务号	194,741.82	10,653.71
深圳市梦网物联科技发展有限公司	移动信息服务	428,475.87	1,482,847.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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	3,054,296.45	4,429,113.09

## 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
应收账款	深圳荣科恒阳整流技术有限公司	8,906.48	1,870.36	8,906.48	1,870.36
应收账款	深圳市梦网物联科技发展有限公司	526,902.29	177,536.45	535,983.82	123,000.89
预付款项	深圳市梦网物联科技发展有限公司	1,565,419.19		13,224,974.93	

## (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
应付账款	深圳荣科恒阳整流技术有限公司	2,197,630.00	2,197,630.00
合同负债	深圳市微搜科技有限公司	16,694.11	16,720.44

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	845,990.00
公司本期失效的各项权益工具总额	31,568,801.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注 1]
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注 2]

其他说明

[注 1] 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限：有 43,747,994 份期权，其中 17,854,304 份期权的行权价格为 17.51 元/股，合同剩余期限为 24 个月；2,862,700 份期权的行权价格为 15.53 元/股，合同剩余期限为 20 个月；9,773,850 份期权的行权价格为 15.53 元/股，合同

剩余期限为 19 个月；11,621,240 份期权的行权价格为 11.00 元/股，合同剩余期限为 23 个月；1,635,900 份期权的行权价格为 11.32 元/股，合同剩余期限为 29 个月。

[注 2] 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：公司中长期员工持股计划 10,415,308 股股份，由公司回购的股份以零价格转让取得，无需出资，合同剩余期限为 36 个月。

## 1、其他说明

1) 2019 年 9 月 27 日，公司召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于调整提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权激励计划有关事项的议案》。2019 年 9 月 30 日，公司分别召开了七届董事会第九次会议，会议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司向符合条件的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)骨干 403 名激励对象授予 3,450 万份股票期权，向符合条件的核心管理人 10 名激励对象授予 750 万份预留股票期权。

### ①行权安排及行权比例：

本激励计划首次授予的股票期权和预留授予的股票期权自期权授权日起满 12 个月后，激励对象可在未来 60 个月内分四期行权，具体安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予的股票期权第一个行权期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
首次授予的股票期权第二个行权期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
首次授予的股票期权第三个行权期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
首次授予的股票期权第四个行权期	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予的股票期权第一个行权期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
预留授予的股票期权第二个行权期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
预留授予的股票期权第三个行权期	自预留授予之日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
预留授予的股票期权第四个行权期	自预留授予之日起 48 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

### ②公司层面业绩考核要求

该激励计划的首次授予及预留授予股票期权的行权考核年度为 2019 至 2022 年四个会计年度，每个会计年度考核一次。各年度业绩考核目标如下表所示：

行权安排	业绩考核目标
股票期权第一个行权期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 40%

股票期权第二个行权期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 80%
股票期权第三个行权期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 120%
股票期权第四个行权期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%

注：上述“梦网科技营业收入”指经审计的深圳市梦网科技发展有限公司的营业收入。

#### 个人层面绩效考核要求

本激励计划中，公司应对各激励对象每个考核年度的表现进行综合考评，激励对象需达到考核指标方可行权。各激励对象应就其业绩考核出具承诺书，对各部门的重点工作、各部门及个人业绩考核指标、个人贡献程度、个人职业化行为等方面确定相应指标及衡量标准，各激励对象的业绩考核结果将根据业绩承诺书实际完成情况确定。

2) 2019 年 11 月 18 日，公司召开 2019 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2019 年 12 月 31 日，公司分别召开了第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司向符合条件的 25 人授予 1,165 万份限制性股票。

#### ① 解锁期及解锁比例：

本激励计划授予的限制性股票自股票授予日起满 12 个月后，激励对象可在未来 60 个月内分四期解锁，具体安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个解除限售期	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

#### ② 公司层面业绩考核要求

该激励计划的授予限制性股票的解除限售考核年度为 2019 至 2022 年四个会计年度，每个会计年度考核一次。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 40%
第二个解除限售期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 80%
第三个解除限售期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 120%
第四个解除限售期	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%

注：上述“梦网科技营业收入”指经审计的深圳市梦网科技发展有限公司的营业收入。

#### 个人层面绩效考核要求

本激励计划中，公司应对各激励对象每个考核年度的表现进行综合考评，激励对象需达到考核指标方可解除限售。

3) 2019 年 11 月 18 日，公司召开 2019 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈第一期员工持股计划管理细则〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》。根据公司《第一期员工持股计划管理细则》，员工持股计划的员工总人数为 18 人，其中参与本员工持股计划的董事(不含独立董事)、高级管理人员共计 10 人，其他参加本计划的公司员工合计 8 人，参加对象持有本员工持股计划份额为 12,460,406 股。员工持股计划股票由公司 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 14 日期间公司回购的股份以零价格转让取得，无需出资。

#### ①锁定期与解锁安排

本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分期解锁，锁定期最长 48 个月，具体如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月	20%
第二批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月	25%
第三批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月	25%
第四批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 48 个月	30%

#### ②公司层面业绩考核要求：

公司达到下述业绩考核指标时，出售对应解锁时点的股票获得的资金归全体持有人所有。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一批解锁时点	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 40%
第二批解锁时点	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 80%
第三批解锁时点	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 120%
第四批解锁时点	以 2018 年梦网科技营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%

注：上述“梦网科技营业收入”指经审计的深圳市梦网科技发展有限公司的营业收入。

若本员工持股计划下的公司层面及个人层面绩效考核指标未达成（包括其中之一未达成及均未达成），其对应的持股计划权益由公司按 0 元/股的价格收回，并按照管理委员会提议的方式进行处理，包括但不限于转让给指定的原员工持股计划持有人或符合员工持股计划条件的新员工持股计划参与人享有（应遵守单一持有人所持员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额 1%的规定），

或将该部分持股计划所对应标的股票出售后所获收益，按其他持有人所持持股计划份额的比例进行分配或归属于公司。

个人层面绩效考核要求：

本员工持股计划中，公司应对各持有人每个考核年度的表现进行综合考评，激励对象需达到考核指标方可取得实际归属的权益份额。

4) 2021 年 2 月 3 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈中长期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈中长期员工持股计划管理细则〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司中长期员工持股计划有关事项的议案》。根据公司《中长期员工持股计划（草案）》，参与本员工持股计划的董事(不含独立董事)、高级管理人员及监事共计 10 人，其他参加本计划的中层管理人员及其他核心骨干员工不超过 40 人。本员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易）、协议转让、公司回购股份等法律法规许可的方式购买的标的股票，本员工持股计划以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，首期员工持股计划的总份数不超过 20,000 万份。截至 2021 年 7 月 22 日，首期员工持股计划已完成二级市场股票购买。2021 年 2 月 10 日至 2021 年 7 月 22 日期间，首期员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易的方式累计购买公司股票 12,399,171 股。

①解锁安排及解锁条件：

首期员工持股计划锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至持股计划名下之日起计算。首期员工持股计划以考核指标完成情况来确定公司业绩考核得分（X），根据公司业绩考核得分（X）来确定当年公司业绩考核归属权益比例（M）。各期解锁比例及公司业绩考核指标如下表所示：

归属安排	业绩考核指标	得分情况(X)			
		0 分	60 分	80 分	100 分
40%	2021 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 25%（A）	A < 15%	15% ≤ A < 20%	20% ≤ A < 25%	A ≥ 25%
30%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 52%（A）	A < 31.2%	31.2% ≤ A < 41.6%	41.6% ≤ A < 52%	A ≥ 52%
30%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 82%（A）	A < 49.2%	49.2% ≤ A < 65.6%	65.6% ≤ A < 82%	A ≥ 82%

A) 的得分为（X），公司业绩考核得分（X）对应的归属权益比例（M）如下表所示：

公司业绩考核得分（X）区间	公司业绩考核归属权益比例（M）
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

持有人各归属批次未能归属的权益，由管理委员会无偿收回，并按照公司提议的方式进行处理，包括但不限于由公司指定的原员工持股计划持有人或符合持股计划条件的新员工持股计划参与者享有（应遵守单一持有人所持有员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额 1% 的规定），或将该部分权益对应的全部或部分收益，在标的股票出售后，由当期个人绩效考核评分为“A”的持有人按其可归属权益比例进行分配，或归属于公司。

## ②个人层面绩效考核要求:

个人绩效考核根据公司制定的《员工持股计划管理细则》执行，持有人的个人绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

个人绩效考核评级分为四档，根据个人绩效考核评级确定个人绩效考核归属权益比例（P），具体考核要求如下：

个人绩效考核评级	个人绩效考核归属权益比例（P）
A	100%
B	100%
C	70%
D	0%

5) 2021年7月13日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年股票期权激励计划有关事项的议案》。2021年7月16日，公司分别召开了第七届董事会第三十八次会议和第七届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，向365名激励对象首次授予3,259万份股票期权；2022年2月11日，公司分别召开第七届董事会第四十五次会议和第七届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2021年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，向9名激励对象授予预留362万份股票期权。

## ①首次授予股票期权行权安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予的股票期权第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的股票期权第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的股票期权第三个行权期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 预留授予股票期权行权安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予的股票期权第一个行权期	自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至预留授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予的股票期权第二个行权期	自预留授予之日起24个月后的首个交易日起至预留授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

## ②公司层面业绩考核要求:

本激励计划首次授予的股票期权行权考核年度为2021-2023年三个会计年度，分年度进行业绩考核。以考核指标得分情况来确定公司层面业绩考核得分（X），根据公司层面业绩考核得分（X）来确定当年公司层面行权比例（M）。

归属安排	得分情况(X)				
	业绩考核指标	0分	60分	80分	100分

30%	2021 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 49% (A)	$A < 29.4\%$	$29.4\% \leq A < 39.2\%$	$39.2\% \leq A < 49\%$	$A \geq 49\%$
30%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 83% (A)	$A < 49.8\%$	$49.8\% \leq A < 66.4\%$	$66.4\% \leq A < 83\%$	$A \geq 83\%$
40%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 115% (A)	$A < 69\%$	$69\% \leq A < 92\%$	$92\% \leq A < 115\%$	$A \geq 115\%$

A) 的得分为 (X)，公司层面业绩考核得分 (X) 对应的公司层面行权比例 (M) 如下表所示：

公司业绩考核得分 (X) 区间	公司层面行权比例 (M)
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

本激励计划预留授予的股票期权行权考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，分年度进行业绩考核。以考核指标得分情况来确定公司层面业绩考核得分 (X)，根据公司层面业绩考核得分 (X) 来确定当年公司层面行权比例 (M)。

行权安排	得分情况 (X) 业绩考核指标	0 分				60 分				80 分				100 分			
50%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 83% (A)	$A < 49.8\%$				$49.8\% \leq A < 66.4\%$				$66.4\% \leq A < 83\%$				$A \geq 83\%$			
50%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 115% (A)	$A < 69\%$				$69\% \leq A < 92\%$				$92\% \leq A < 115\%$				$A \geq 115\%$			

A) 的得分为 (X)，公司层面业绩考核得分 (X) 对应的公司层面行权比例 (M) 如下表所示：

公司业绩考核得分 (X) 区间	公司层面行权比例 (M)
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

#### 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。个人层面绩效考核评级分为四档，根据个人层面绩效考核评级确定个人层面绩效考核系数 (P)：

个人绩效考核评级	个人层面行权系数 (P)
A	100%
B	90%
C	70%



D	0%
---	----

激励对象个人当年实际行权额度=个人当年计划行权额度×公司层面行权比例（M）×个人层面行权系数（P）。

激励对象考核当年不得行权的股票期权，由公司注销。

6) 2022 年 3 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年股票期权激励计划有关事项的议案》。2022 年 3 月 17 日，公司分别召开了第七届董事会第四十七次会议和第七届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，向 33 名激励对象授予 1,278 万份股票期权。

①授予股票期权行权安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

②公司层面业绩考核要求：

本次激励计划授予的股票期权行权考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，分年度进行业绩考核。以考核指标得分情况来确定公司层面业绩考核得分（X），根据公司层面业绩考核得分（X）来确定当年公司层面行权比例（M）。

各年度业绩考核要求如下表所示：

行权安排	得分情况（X） 业绩考核指标	0 分	60 分	80 分	100 分
50%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 83% (A)	$A < 49.8\%$	$49.8\% \leq A < 66.4\%$	$66.4\% \leq A < 83\%$	$A \geq 83\%$
50%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 115% (A)	$A < 69\%$	$69\% \leq A < 92\%$	$92\% \leq A < 115\%$	$A \geq 115\%$

A) 的得分为（X），公司层面业绩考核得分（X）对应的公司层面行权比例（M）如下表所示：

公司业绩考核得分（X）区间	公司层面行权比例（M）
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。个人层面绩效考核评级分为四档，根据个人层面绩效考核评级确定个人层面绩效考核系数（P）：

个人绩效考核评级	个人层面行权系数（P）
A	100%
B	90%
C	70%
D	0%

激励对象个人当年实际行权额度=个人当年计划行权额度×公司层面行权比例（M）×个人层面行权系数（P）。

激励对象考核当年不得行权的股票期权，由公司注销。

7) 2022 年 5 月 18 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于〈2022 年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年第二期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年第二期股票期权激励计划有关事项的议案》。2022 年 5 月 18 日，公司分别召开了第八届董事会第四次会议和第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，向 168 名激励对象首次授予 1,890 万份股票期权；2022 年 12 月 21 日，公司分别召开了第八届董事会第十次会议和第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年第二期股票期权激励计划预留股票期权的议案》，向 21 名激励对象授予预留 210 万份股票期权。

①首次授予股票期权行权安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予的股票期权第一个行权期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予的股票期权第二个行权期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

预留授予股票期权行权安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予的股票期权第一个行权期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予的股票期权第二个行权期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

②公司层面业绩考核要求：

本激励计划首次授予的股票期权行权考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，分年度进行业绩考核。以考核指标得分情况来确定公司层面业绩考核得分（X），根据公司层面业绩考核得分（X）来确定当年公司层面行权比例（M）。首次授予的股票期权的各年度业绩考核要求如下表所示：

行权安排	得分情况（X） 业绩考核指标	0 分	60 分	80 分	100 分

50%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 83% (A)	$A < 49.8\%$	$49.8\% \leq A < 66.4\%$	$66.4\% \leq A < 83\%$	$A \geq 83\%$
50%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 115% (A)	$A < 69\%$	$69\% \leq A < 92\%$	$92\% \leq A < 115\%$	$A \geq 115\%$

A) 的得分为 (X)，公司层面业绩考核得分 (X) 对应的公司层面行权比例 (M) 如下表所示：

公司业绩考核得分 (X) 区间	公司层面行权比例 (M)
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

本激励计划预留授予的股票期权行权考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，分年度进行业绩考核。以考核指标得分情况来确定公司层面业绩考核得分 (X)，根据公司层面业绩考核得分 (X) 来确定当年公司层面行权比例 (M)。

行权安排	得分情况 (X) 业绩考核指标	0 分				60 分				80 分				100 分			
50%	2022 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 83% (A)	$A < 49.8\%$				$49.8\% \leq A < 66.4\%$				$66.4\% \leq A < 83\%$				$A \geq 83\%$			
50%	2023 年公司营业收入较 2020 年增长率不低于 115% (A)	$A < 69\%$				$69\% \leq A < 92\%$				$92\% \leq A < 115\%$				$A \geq 115\%$			

A) 的得分为 (X)，公司层面业绩考核得分 (X) 对应的公司层面行权比例 (M) 如下表所示：

公司业绩考核得分 (X) 区间	公司层面行权比例 (M)
X=0 分	0
X=60 分	60%
X=80 分	80%
X=100 分	100%

#### 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。个人层面绩效考核评级分为四档，根据个人层面绩效考核评级确定个人层面绩效考核系数 (P)：

个人绩效考核评级	个人层面行权系数 (P)
A	100%
B	90%

C	70%
D	0%

激励对象个人当年实际行权额度=个人当年计划行权额度×公司层面行权比例（M）×个人层面行权系数（P）。

激励对象考核当年不得行权的股票期权，由公司注销。

## 2、期权数量的调整

1) 2019 年 9 月 30 日，公司分别召开了七届董事会第九次会议，会议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司向符合条件的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)骨干 403 名激励对象授予 3,450 万份股票期权，向符合条件的核心管理人 10 名激励对象授予 750 万份预留股票期权。

鉴于在确定授予日后的股份登记过程中，103 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的股票期权调整后，本次激励计划拟授予的股票期权总数由 4,200.00 万份调整为 4,175.54 万份，其中首次授予的激励对象由 403 名调整为 300 名，股票期权数量由 3,450 万份调整为 3,425.54 万份；预留授予激励对象人数 10 人及预留授予股票期权 750 万份无变化。

2) 2021 年 7 月 16 日，公司召开第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定 2021 年 7 月 19 日为授予日，向符合条件的 365 名激励对象授予 3,259 万份股票期权，其中向符合条件的董事、高级管理人员激励对象 8 名授予 695 万份股票期权，向符合条件的中基层管理人员、核心技术（业务）骨干 357 人授予 2,564 万份股票期权，预留股票期权 362 万份。

鉴于在确定授予日后的股份登记过程中，52 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的股票期权，调整后，公司本次激励计划的首次授予激励对象人数由 365 人调整为 313 人，首次授予的股票期权由 32,590,000 份调整为 32,485,875 份，其中向符合条件的董事、高级管理人员激励对象 8 名授予 695 万份股票期权无变化，预留的股票期权 362 万份无变化。

3) 2022 年 5 月 18 日，公司召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定 2022 年 5 月 18 日为授予日，向符合条件的 168 名激励对象授予 1,890 万份股票期权，其中向符合条件的董事、高级管理人员激励对象 5 名授予 370 万份股票期权，向符合条件的中层管理人员、核心技术（业务）骨干 163 人授予 1,520 万份股票期权，预留股票期权 210 万份。

鉴于在确定授予日后的股份登记过程中，7 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的股票期权，调整后，公司本次激励计划的首次授予激励对象人数由 168 人调整为 161 人，首次授予的股票期权由 1,890 万份调整为 1,887.9 万份，预留的股票期权 210 万份无变化。

## 3、本期失效的期权及限制性股票

### 1) 公司业绩实现情况

#### ①2019 年限制性股票激励计划

根据《草案》，2019 年限制性股票激励计划第四期解锁条件为：以 2018 年深圳市梦网科技发展有限公司的营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%。深圳梦网 2022 年营业收入较 2018 年增长率为 119.09%，未达到公司 2019 年限制性股票激励计划第四期解锁条件。公司拟将仍符合激励条件的共计 22 名激励对象已获授限制性股票总额的 30%，共计 3,127,500 股限制性股票进行回购注销。

## ②2019 年股票期权激励计划

根据公司《2019 年股票期权激励计划（草案）》，首次授予及预留授予第四期行权条件为：以 2018 年深圳市梦网科技发展有限公司的营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%。深圳梦网 2022 年营业收入较 2018 年增长率为 119.09%，未达到公司 2019 年股票期权激励计划首次授予及预留授予第四期行权条件。公司拟将首次授予中仍符合激励条件的 247 名激励对象已获授股票期权总额的各 30% 共计 9,314,130 份股票期权进行注销；拟将预留授予仍符合激励条件的 6 名激励对象已获授股票期权总额的 30% 共计 1,575,000 份股票期权进行注销。以上，共计注销 10,889,130 份期权。

## ③2021 年股票期权激励计划

公司 2022 年营业收入较 2020 年增长率为 51.97%，对应公司 2021 年股票期权激励计划规定的首次授予的第二个行权期/预留授予第一个行权期公司层面行权比例（M）为 60%，公司拟将首次授予中仍符合激励条件的 283 名激励对象已获授股票期权共计 4,259,613 份股票期权进行注销；拟将预留授予仍符合激励条件的 9 名激励对象已获授股票期权共计 757,300 份股票期权进行注销。

## ④2022 年股票期权激励计划

公司 2022 年营业收入较 2020 年增长率为 51.97%，对应公司 2022 年股票期权激励计划规定的第一个行权期公司层面行权比例（M）为 60%，公司拟将 2022 年股票期权激励计划仍符合激励条件的 33 名激励对象已获授股票期权共计 3,000,150 份股票期权进行注销。

## ⑤2022 年第二期股票期权激励计划

公司 2022 年营业收入较 2020 年增长率为 51.97%，对应公司 2022 年第二期股票期权激励计划规定的首次授予/预留授予第一个行权期公司层面行权比例（M）为 60%，公司拟将首次授予中仍符合激励条件的 157 名激励对象已获授股票期权共计 4,283,820 份股票期权进行注销；拟将预留授予仍符合激励条件的 21 名激励对象已获授股票期权共计 464,100 份股票期权进行注销。

## ⑥第一期员工持股计划

根据公司《第一期员工持股计划管理细则》规定，本员工持股计划中，公司应对各持有人每个考核年度的表现进行综合考评，参与对象需达到考核指标方可取得实际归属的权益份额。若本员工持股计划下的公司层面及个人层面绩效考核指标未达成（包括其中之一未达成及均未达成），其对应的持股计划权益份额由公司以 0 元/股的价格收回，并按照管理委员会提议的方式进行处理，包括但不限于转让给指定的原员工持股计划持有人或符合员工持股计划条件的新员工持股计划参与者享有（应遵守单一持有人所持员工持股计划权益份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额 1% 的规定），或将该部分持股计划所对应标的股票出售后所获收益，按其他持有人所持持股计划份额的比例进行分配或归属于公司。

根据《草案》，第四个解锁期公司层面业绩考核目标为：以 2018 年深圳市梦网科技发展有限公司（以下简称“深圳梦网”）的营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 170%，深圳梦网 2022 年营业收入较 2018 年增长率为 119.09%，未达到本员工持股计划第四个解锁期公司层面业绩考核目标。因此，本员工持股计划将根据市场情况择时出售前所对应标的股票共计 3,738,123 股，所获收益归属于公司。

### 2) 员工离职原因

①公司股权激励计划因员工离职失去参与资格引起的股票期权注销共计 966,565 份，限制性股票注销 82,500 股。

## 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	期权的为 Black-Scholes 期权定价模型，限制性股票为授予日公司的股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度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。
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	67,011,544.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 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。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对移动信息服务业务和节能大功率电力电子产品业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	节能大功率电力电子产品	移动信息服务	分部间抵销	合计
----	-------------	--------	-------	----

主营业务收入		2,364,359,277.38		2,364,359,277.38
主营业务成本		2,149,307,686.06		2,149,307,686.06
资产总额	544,086,423.83	5,506,502,150.48		6,050,588,574.31
负债总额	159,192,560.93	2,444,910,363.50		2,604,102,924.43

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	224,821,401.91	52.47%	209,735,260.06	93.29%	15,086,141.85	247,130,224.34	55.05%	230,136,632.61	93.12%	16,993,591.73
其中：										
	224,821,401.91	52.47%	209,735,260.06	93.29%	15,086,141.85	247,130,224.34	55.05%	230,136,632.61	93.12%	16,993,591.73
按组合计提坏账准备的应收账款	203,666,126.56	47.53%	68,140,944.82	33.46%	135,525,181.74	201,797,049.05	44.95%	69,268,260.26	34.33%	132,528,788.79
其中：										
	203,666,126.56	47.53%	68,140,944.82	33.46%	135,525,181.74	201,797,049.05	44.95%	69,268,260.26	34.33%	132,528,788.79
合计	428,487,528.47	100.00%	277,876,204.88	64.85%	150,611,323.59	448,927,273.39	100.00%	299,404,892.87	66.69%	149,522,380.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RongXin Power Electronic India Private Limited	43,760,455.40	43,760,455.40	100.00%	账龄较长，海外项目风险较大，预计无法收回
溧阳昌兴钢铁配套设施有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
承德蓝铜矿业有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
东能源风能事业部	18,015,853.96	18,015,853.96	100.00%	公司经营困难，预计无法收回
福建增晟创新节能科技有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00%	公司经营困难，预计无法收回

剩余企业 153 家	110,545,092.55	95,458,950.70	86.35%	公司经营困难，预计无法收回
合计	224,821,401.91	209,735,260.06		

确定该组合依据的说明：

采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	107,271,481.91	68,140,944.82	63.52
合并范围内关联方组合	96,394,644.65		
合计	203,666,126.56	68,140,944.82	33.46

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	112,899,266.33	69,268,260.26	61.35
合并范围内关联方组合	88,897,782.72		
合计	201,797,049.05	69,268,260.26	34.33

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	924,632.76	46,231.64	5
1-2 年	1,430,800.00	171,696.00	12
2-3 年	10,827,644.48	2,273,805.34	21
3-4 年	39,714,862.27	14,694,499.04	37
4-5 年	8,140,070.47	4,721,240.87	58
5 年以上	46,233,471.93	46,233,471.93	100
合计	107,271,481.91	68,140,944.82	63.52

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,743,192.90	87,159.65	5.00
1-2 年	6,725,579.89	807,069.59	12.00



账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	12,951,164.96	2,719,744.64	21.00
3-4 年	35,022,505.98	12,958,327.21	37.00
4-5 年	8,954,436.75	5,193,573.32	58.00
5 年以上	47,502,385.85	47,502,385.85	100.00
<b>合计</b>	<b>112,899,266.33</b>	<b>69,268,260.26</b>	<b>61.35</b>

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,392,374.01
	93,392,374.01
1 至 2 年	1,430,800.00
2 至 3 年	13,806,056.57
3 年以上	319,858,297.89
3 至 4 年	40,138,607.10
4 至 5 年	9,321,374.05
5 年以上	270,398,316.74
合计	428,487,528.47

## (2) 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	
坏账准备	299,404,892.87	6,572,628.18	28,101,316.16			277,876,204.89
合计	299,404,892.87	6,572,628.18	28,101,316.16			277,876,204.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京能高自动化技术股份有限公司	11,000,000.00	收到银行存款
河北东海特钢集团有限公司	741,000.00	收到银行存款
北京日泽新能源科技开发有限公司	600,000.00	收到银行存款
宁夏回族自治区电力设计院	523,600.00	收到银行存款
华能通辽风力发电有限公司	465,000.00	收到银行存款
合计	13,329,600.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	43,760,455.40	10.21%	43,760,455.40
客户二	19,500,000.00	4.55%	19,500,000.00
客户三	18,500,000.00	4.32%	18,500,000.00
客户四	18,015,853.96	4.20%	18,015,853.96
客户五	15,000,000.00	3.50%	5,550,000.00
合计	114,776,309.36	26.78%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	343,200,123.42	290,149,059.62
合计	343,200,123.42	290,149,059.62

(1) 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
押金保证金	23,401,998.73	24,626,615.16
应收暂付款	9,036,720.58	6,801,240.15
应收股权及资产转让款	34,058,395.68	39,083,595.68
合并范围内关联方款	313,207,456.11	255,707,456.11
合计	379,704,571.10	326,218,907.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,949,440.13		33,120,407.35	36,069,847.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,031,924.20			1,031,924.20
本期转回			597,324.00	597,324.00
2023 年 6 月 30 日余额	3,981,364.33	0.00	32,523,083.35	36,504,447.68

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,133,239.54
	148,133,239.54
1 至 2 年	178,240,423.21
2 至 3 年	22,146,067.97
3 年以上	31,184,840.38
3 至 4 年	356,595.00
4 至 5 年	285,831.00
5 年以上	30,542,414.38
合计	379,704,571.10

## 3) 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
客户一	股权转让款	18,548,395.68	5 年以上	4.88%	18,548,395.68
客户二	资产转让款	13,300,000.00	2-3 年	3.50%	2,660,000.00
客户三	押金保证金	12,297,100.24	1 年以内	3.24%	614,855.01
客户四	应收暂付款	2,500,000.00	1 年以内	0.66%	125,000.00
客户五	应收暂付款	1,600,000.00	2-3 年	0.42%	320,000.00
合计		48,245,495.92		12.70%	22,268,250.69

## 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	3,591,399,305.65		3,591,399,305.65	3,591,399,305.65		3,591,399,305.65
对联营、合营企业投资	106,671,887.68		106,671,887.68	103,189,282.26		103,189,282.26
合计	3,698,071,193.33		3,698,071,193.33	3,694,588,587.91		3,694,588,587.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
新疆梦网	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳梦网	3,081,263.00					3,081,263.00	
梦网香港	61,280,164.64					61,280,164.64	

梦网视讯	74,332,980.80					74,332,980.80	
梦网云创	122,199,161.62					122,199,161.62	
锦囊互动	310,405.37					310,405.37	
梦网艺次元	35,000,000.00					35,000,000.00	
梦网云播	6,981,714.23					6,981,714.23	
云数科技	160,031,872.23					160,031,872.23	
合计	3,591,399,305.65					3,591,399,305.65	

## (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）	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												
哈密荣信	64,332,616.81			3,798,527.82		172,704.65					68,303,849.28	
梦网健康	10,783,002.53			-691,238.33							10,091,764.20	
梦网物联	28,073,662.92			202,611.28							28,276,274.20	
小计	103,189,282.26			3,309,900.77		172,704.65					106,671,887.68	
合计	103,189,282.26			3,309,900.77		172,704.65					106,671,887.68	

## 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	60,492,470.88	60,598,534.68	414,246,355.54	413,505,911.42
合计	60,492,470.88	60,598,534.68	414,246,355.54	413,505,911.42

## 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	3,309,900.77	-656,149.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,619,598.97	
合计	4,929,499.74	-656,149.89

## 十八、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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,444,464.78	主要是增值税进项税额 5%加计扣除及政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,342,779.30	主要是交易性金融资产股价上升所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,194,905.70	主要是原电力电子业务单项计提的坏账收回或转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,226,128.93	
减：所得税影响额	1,276,349.12	
合计	33,479,671.73	--

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	1.17%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.01	0.01

### 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

梦网云科技集团股份有限公司

法定代表人：余文胜

2023年8月24日