



联创云科

NEEQ: 838448

联创云科网络科技（北京）股份有限公司
LINK Innocloud (Beijing) Co., Ltd./ LCYK



年度报告

2021

公司年度大事记



- 1、2021年2月，获得北京中关村高新技术企业协会、北京市诚信创建企业认定办公室北京企业评价协会联合颁发的《北京市诚信创建企业》。
- 2、2021年6月3日，连续8年获得中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》；
- 3、2021年10月25日，完成高新技术企业的重新认定工作。至此，公司已连续9年获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；
- 4、2021年11月，获得北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》，证书有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	100

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人牛志贵、主管会计工作负责人龚荣华及会计机构负责人（会计主管人员）龚荣华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争加剧的风险	<p>随着行业的发展，众多互联网广告服务公司将进入该行业并开展相关业务，行业竞争程度日趋激烈。公司目前和主要客户的合作关系长期稳定，具备了较深厚的行业经验及稳定的客户关系，公司拥有良好的用户基础。在连续疫情影响下公司如不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据行业特点和客户需求及时进行服务创新，则存在因竞争优势减弱而面临的市场竞争风险。</p>
2、人才流失的风险	<p>公司作为一家互联网信息服务公司，技术人才是公司参与竞争的核心要素之一。公司所处行业所需的技术人员不仅需具备相关技术实力，还应具备目标客户所在行业的从业经验。目前公司的核心技术人员在系统开发、软件开发、业务平台对接等方面已经积累了较为丰富的经验。但如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才流失的风险，对公司产生不利影响。</p>
3、核心技术失密风险	<p>公司在互联网精准营销服务领域具有较高的研发能力和技术水平，拥有多项计算机软件著作权。核心技术是公司提升竞争力的关键所在。虽然公司已和核心技术人员及公司员工签署了保密协议，但公司依然存在因技术人员的流动和其他不正当竞争情况的出现导致公司核心技术被泄露或计算机软件著作权被侵犯，从而使公司面临核心技术失密的风险。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>2021年10月25日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202111001266的《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内公司适用15%的企业所得税税率。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或者公司不能够持续被认定为高新技术企业，会导致公司不能享受所得税15%的优惠税率，公司的所得税税率将会上升，从而对公司利润产生一定的影响。</p>
5、产业政策变化的风险	<p>公司所处行业为互联网行业，受到国家工业和信息化部监管。随着互联网行业的快速发展，监管部门逐渐加强了对该行业的监管力度，若未来我国互联网相关政策发生重大变化，将对公司业务造成较大程度的影响，进而间接影响公司的业绩增长。</p>
6、技术升级风险	<p>公司所从事的互联网精准营销业务属于高新技术型业务。从事该行业的企业需要有较强的技术及研发能力，尤其是对业务平台、大数据分析的技术能力决定了一家企业的竞争力。公司目前已成立专职的研发部门，公司从业人员行业背景深厚，但未来如公司不能及时实现技术的升级，或不能开发出满足市场需求的新产品，将会给公司经营带来不利影响，因此公司面临一定的技术升级风险。</p>

7、业绩季节性特点	<p>公司主营业务为互联网精准营销业务，其最终客户为各广告主，其最终展现对象为各个互联网使用者。因一季度节假日较多，互联网使用者上网频率较低，且广告主一季度广告预算分配较低等原因，互联网精准营销行业呈现出一季度处于淡季，后三季度继续稳健增长的趋势，存在一定的季节性特点。</p>
8、个人供应商合规风险	<p>互联网精准营销业务的特点是不断的向不同互联网媒体推送各类广告，因此互联网媒体覆盖程度是考量一家从事互联网精准营销业务的公司业务能力的一大标准。这一行业特点决定了公司采购媒体资源时会向各类媒体代理商、网络联盟进行购买，以实现媒体的覆盖度。这些媒体代理商、网络联盟即包括一些大型网站的个人代理商，也包括中小型网站的个人运营商、个人代理商、个人应用软件开发开发者等，存在个人供应商的合规性风险。</p>
9、广告内容信息核查风险	<p>公司所从事的互联网精准营销业务涉及互联网广告的投放，目前公司已建立了系统核查加人工核查的双重内容核查程序，保证广告内容的合法合规性，且公司的广告信息首先会由下游客户进行首层过滤，由于公司下游客户以大型互联网公司为主，因此不良信息过滤方面保证性较高。但公司仍然存在因广告投放客户故意隐瞒广告信息的真实性，从而导致公司面临因发布虚假营销信息而遭受处罚的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、本公司、公司、联创云科、股份公司	指	联创云科网络科技(北京)股份有限公司
联创云科有限	指	联创云科网络科技(北京)有限公司
瑞联智通	指	杭州瑞联智通科技有限公司，本公司全资控股子公司
上饶捷酷	指	上饶市捷酷科技有限公司，本公司全资控股子公司
上饶优品库	指	上饶市优品库科技有限公司，本公司全资控股子公司
爱匹匹科技	指	北京爱匹匹科技有限公司，本公司全资控股子公司
SSP	指	Supply-Side Platform: 供应方平台英文缩写，是一个媒体服务平台，目的是为充分利用媒体资源，达到最优收益
PV	指	Page View, 即页面浏览量，通常是衡量一个网络新闻频道或网站甚至一条网络新闻的主要指标
UV	指	unique visitor, 是指通过互联网访问、浏览这个网页的自然人
CPC	指	Cost per click, 按照广告点击数计费
CPS	指	Cost per sale, 按照实际销售数计费
CPD	指	Cost per day, 按照天数计费
CPT	指	Cost per time, 按照时长计费
CPA	指	Cost per action, 按照回应数计费
垂直网站	指	注意力集中在某些特定的领域或某种特定的需求的网站。
eCPM	指	Effective cost per mille, 即每一千次展示可以获得的广告收入
APP	指	Application, 即手机应用软件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	联创云科网络科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	LINK Innocloud (Beijing) Co.,Ltd./ LCYK
证券简称	联创云科
证券代码	838448
法定代表人	牛志贵

二、 联系方式

董事会秘书	龚荣华
联系地址	北京市 通州区 榆西一街 1 号院 4 号楼西典大厦 4 层 401
电话	010-64796225
传真	010-64773811
电子邮箱	public@reatch.com.cn
公司网址	http://www.reatch.com.cn
办公地址	北京市 通州区 榆西一街 1 号院 4 号楼西典大厦 4 层 401
邮政编码	101100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 18 日
挂牌时间	2016 年 9 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I64-I642-I6420
主要业务	信息服务及技术服务
主要产品与服务项目	互联网与移动互联网领域精准营销服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（牛志贵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（牛志贵），一致行动人为（牛志贵、焦峰、齐济）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101050854710972	否
注册地址	北京市顺义区北小营镇礼府街 17 号院 3 号楼 2 层 200 室	否
注册资本	1700 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王海豹	谷国君
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院盈坤世纪 G 座 4 号楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,577,862.27	139,517,909.33	-35.08%
毛利率%	7.09%	4.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	396,191.74	-3,525,129.64	111.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-953,291.17	-4,241,271.34	77.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.05%	-7.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.80%	-8.67%	-
基本每股收益	0.02	-0.21	111.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,656,575.57	72,866,248.26	14.81%
负债总计	60,327,442.49	25,693,084.12	134.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,329,133.08	47,173,164.14	-50.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	2.77	-50.55%
资产负债率%（母公司）	71.29%	28.90%	-
资产负债率%（合并）	72.11%	35.26%	-
流动比率	1.38	2.82	-
利息保障倍数	2.06	-4.29	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,490,129.96	26,737,433.94	-45.81%
应收账款周转率	3.71	10.17	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.81%	0.69%	-
营业收入增长率%	-35.08%	-27.62%	-
净利润增长率%	111.24%	-134.13%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,000,000	17,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,875.70
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,361,618.70
委托他人投资或管理资产的损益	7.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,270.25
非经常性损益合计	1,359,020.56
所得税影响数	9,537.65
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,349,482.91

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。在新租赁准则下，本公司具体会计政策见附注四、23。

② 会计政策变更的影响

执行新租赁准则的影响

对于首次执行日前已经存在，首次执行日后签订或变更的合同，公司均按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,888,053.87	1,888,053.87
负债：			
一年内到期的非流动负债		437,361.71	437,361.71
租赁负债		1,414,914.98	1,414,914.98
未分配利润	27,850,323.96	32,199.46	27,882,523.42
盈余公积	2,099,555.87	3,577.72	2,103,133.59

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,108,662.07	1,108,662.07
负债：			
一年内到期的非流动负债		274,108.59	274,108.59

租赁负债		791,480.51	791,480.51
未分配利润	17,851,646.21	38,765.67	17,890,411.88
盈余公积	2,099,555.87	4,307.30	2,103,863.17

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内不存在会计估计变更。

(3) 重要差错更正

本公司本报告期内不存在重要差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的互联网和相关服务业，定位为技术驱动、数据支撑的互联网广告精准投放的企业。公司由互联网及广告领域资深专家共同创立，拥有业内领先的技术及营销推广经验，形成特有的技术及媒体资源优势，提供程序化广告投放服务以及技术解决方案。

产品与服务：公司自行开发的广告营销整合平台“Link+”为开发者、媒体及广告主提供互联网流量变现、广告云服务、广告精准匹配及特定行业营销方案，通过深度大数据挖掘和情景模式匹配，有效提高广告营销精准度。同时开展了针对品牌广告主的互联网广告代理业务，比如公司成为了今日头条及趣头条的重要代理渠道之一。

关键资源：互联网广告程序化购买业务的核心为导入流量的多少及流量变现的能力。公司的 SSP 平台聚合了百余家合作媒介，覆盖网吧、校园、家庭应用等多场景终端资源，在移动互联网流量入口日趋重要的今天，为场景化营销提供了坚实的基础。

客户类型：公司的主要客户为各大知名互联网企业及广告主，包括趣头条、今日头条、百度、淘宝、奇虎 360、懂啦等。

销售渠道：公司的合作达成主要以洽谈协商为主，客户会以资源接口的方式接入公司的广告交易平台。公司和客户之间的销售按照合约类型选择私有购买或在公司“Link+”平台上进行程序化竞价交易完成。

收入来源：公司主要为各大知名互联网企业及广告主于 PC 端及移动端投放广告为主，通过按点击次数付费、按展示次数付费、按展现效果付费、按实际销售数计费以及按展示时长计费等方式从广告主获得精准营销服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	认定 1-2019 年、2020 年、2021 年连续三年为瞪羚企业。
详细情况	<p>1、专精特新：</p> <p>2021 年 11 月收到了北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号：2021ZJTX1235），有效期三年：2021 年 11 月至 2024 年 11 月。</p> <p>此次公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，标志着公司在聚焦主业、创新能力、专业化水平和核心竞争力等方面，得到了北京市经济和信息化局的肯定。公司获此殊荣有利于提升公司的品牌形象，增强公司的行业影响力，对公司整体业务发展将产生积极影响。未来，公司将继续努力在技术创新、产业优化等细分领域深耕，不断提高公司创新能力与科研水平，坚持走“专精特新”的</p>

	<p>科技自强之路。</p> <p>2、高新技术企业： 公司于 2021 年 10 月 25 日，完成高新技术企业的重新认定工作。至此，公司已连续 9 年获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年。编号：GR202111001266。</p> <p>3、“技术先进型服务企业”认定：依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）通知等文件有关规定，2021 年 5 月 27 日完成入库登记，编号为 202111011308003705。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,402,254.26	18.41%	39,094,887.33	53.65%	-60.60%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	42,763,678.09	51.12%	2,328,817.11	3.20%	1,736.28%
存货	0	0.00%		0.00%	0.00%
投资性房地产	0	0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	89,671.27	0.11%	138,608.64	0.19%	-35.31%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	11,600.00	0.01%	14,000.00	0.02%	-17.14%
商誉	34,755.66	0.04%	34,755.66	0.05%	0.00%
短期借款	7,000,000.00	8.37%	20,000,000.00	27.45%	-65.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	23,282,265.01	27.83%	30,695,827.51	42.13%	-24.15%
应付账款	50,298,866.04	60.13%	3,172,425.06	4.35%	1,485.50%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末降低 23,692,633.07 元，降低 60.60%，主要原因是上期客户在账期内的日常回款。
- 2、应收账款本期期末较上年期末增长 40,434,860.98 元，增长 1736.28%，主要原因是本期客户应收账款暂未到回款期。
- 3、短期借款本期期末较上年期末降低 13,000,000.00 元，降低率为 65.00%，主要原因是公司对广告代理业务优化后将已到期不需用的银行贷款偿还给了银行。
- 4、预付账款本期期末较上年期末降低 7,413,562.50 元，降低 24.15%，主要原因是本期公司对广告代理业务优化后收入降低，预付给供应商的款也随之降低了。
- 5、应付账款本期期末较上年期末增长 47,126,440.98 元，增长 1485.50%，主要原因是本期应付供应商的账款未到账期。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,577,862.27	-	139,517,909.33	-	-35.08%
营业成本	84,160,236.35	92.91%	133,432,906.09	95.64%	-36.93%
毛利率	7.09%	-	4.36%	-	-
销售费用	636,527.28	0.70%	712,083.85	0.51%	-10.61%
管理费用	3,524,999.60	3.89%	3,035,323.14	2.18%	16.13%
研发费用	3,136,223.70	3.46%	4,701,117.84	3.37%	-33.29%
财务费用	452,208.99	0.50%	725,307.18	0.52%	-37.65%
信用减值损失	500,403.61	0.55%	-1,336,348.16	-0.96%	137.45%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,361,618.70	1.50%	795,597.82	0.57%	71.14%
投资收益	7.31	0.00%	1,648.23	0.00%	-99.56%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-10,738.78	-0.01%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	491,076.29	0.54%	-3,686,073.86	-2.64%	113.32%
营业外收入	5,270.75	0.01%	1,100.00	0.00%	379.16%
营业外支出	0.50	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	396,191.74	0.44%	-3,525,129.64	-2.53%	111.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入本年较上年降低 48,940,047.06 元，降低幅度为 35.08%；营业成本本年较上年降低 49,272,669.74 元，降低幅度为 36.93%。营业收入和营业成本降低的主要原因受宏观环境及持续受疫情影响，致使公司营业收入较上年有所下降。本年公司优化了品牌广告代理业务，降低了广告代理业务垫资风险。公司进一步加强移动互联网广告业务，发力方向符合行业发展趋势，相应显现了研发优势本年增加了技术服务收入，从结果上也体现出相应成果。

2、销售费用本年较上年下降 75,556.57 元，下降幅度为 10.61%，主要原因是业务优化后销售费用得到有效控制。

3、管理费用本年较上年增长 489,676.46 元，增长幅度为 16.13%，主要原因是职工薪酬增加原因导致。但其他各项管理费用得到了有效控制，差旅费、业务招待费用、办公费用等则有所下降。

4、研发费用本年较上年降低 1,564,894.14 元，降低幅度为 33.29%，主要原因是公司适当缩减了一些委托外部研发项目的投入。本年公司深挖客户业务需求更专注本身的研发投入并相应提升了技术服务相关收入。

5、财务费用本年较上年降低 273,098.19 元，主要是本年贷款到期偿还给了银行，相应的本期利息费用也随之降低了。

6、信用减值损失本年 500,403.61 元，上年同期为--1,336,348.16 元，变动比例为 137.45%。主要因为本公司之子公司上饶市捷酷科技有限公司因广告合同纠纷，向上海市闵行区人民法院起诉上饶市恺英网络科技有限公司，经法院主持调解后，恺英公司需支付本公司 950,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已收到该笔款项。调解书编号：(2021)沪 01 民终 11205 号。

7、其他收益本年较上年增加 566,020.88 元，增长幅度为 71.14%，主要原因是增值税加计抵减及北京市顺义区委员会宣传部支持资金和中关村科技园区管理委员会等扶持资金较上年有所增加。

8、净利润本年较上年增长 3,921,321.38 元，增长幅度为 111.24%，主要原因是 2021 年公司对毛利较低业务的调整对广告代理业务的优化、技术服务收入的增加及上年应收账款坏账的收回导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,577,862.27	139,517,909.33	-35.08%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	84,160,236.35	133,432,906.09	-36.93%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
信息服务收入	88,709,215.13	84,160,236.35	5.13%	-36.42%	-36.93%	-25.24%
技术服务收入	1,868,647.14	0	100.00%	100.00%	-	-

收入构成变动的的原因：

营业收入和营业成本降低的主要原因受宏观环境及持续受疫情影响，致使公司营业收入较上年有所下降。本期公司优化了品牌广告代理业务，降低了广告代理业务垫资风险。公司进一步加强移动互联网广告业务，发力方向符合行业发展趋势，相应显现了研发优势本期增加了技术服务收入，从结果上也体现出相应成果。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海懂啦网络科技有限公司	47,080,321.92	51.98%	否
2	北京星脉互娱传媒有限公司	10,936,839.76	12.07%	否
3	绵阳手游圈科技有限公司	10,680,442.12	11.79%	否
4	江苏有量科技有限公司	6,530,647.92	7.21%	否
5	安徽桃缘网络科技有限公司	5,408,139.88	5.97%	否
合计		80,636,391.60	89.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	乐推（上海）文化传播有限公司	59,602,691.79	70.82%	否
2	上海曼蒙网络科技有限公司	13,235,012.16	15.73%	否
3	华宇智效科技（北京）有限公司	10,363,666.39	12.31%	否
4			0.00%	否
5			0.00%	否
合计		83,201,370.34	98.86%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,490,129.96	26,737,433.94	-45.81%
投资活动产生的现金流量净额	7.31	101,839.47	-99.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,182,770.34	5,303,396.93	-819.97%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少了12,247,303.98元，降低幅度45.81%；主要是本期收入的降低及上期客户应收的账款在账期内回款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少了101,832.17元，降低幅度为-99.99%，主要原因是由于上期理财产品到期赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了43,486,167.27元，降低幅度为-819.97%，主要原因是本期较上年同期银行贷款减少了10,000,000.00元，本期较上期偿还了8,988,770.00元的银行贷款及支付股东分红款24,664,499.84元所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上饶市捷酷科技有限公司	控股子公司	信息服务及技术服务	1,000,000.00	7,098,356.58	3,521,198.80	5,267,888.99	1,438,106.69
上饶市优品库科技有限公司	控股子公司	信息服务及技术服务	1,000,000.00	907,165.90	894,047.69	0	-139,476.56
北京爱匹匹科技有限公司	控股子公司	信息服务及技术服务	2,000,000.00	23,382,517.76	911,479.39	24,528,260.06	-1,236,011.42
杭州瑞联智通科技有限公司	控股子公司	信息服务及技术服务	1,000,000.00	368,968.65	366,049.88	0	-38,027.96

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内：

1、2021年2月，获得北京中关村高新技术企业协会、北京市诚信创建企业认定办公室北京企业评价协会联合颁发的《北京市诚信创建企业》。

2、2021年6月3日，连续8年获得中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》；

3、2021年10月25日，完成高新技术企业的重新认定工作。至此，公司已连续9年获得北京市科学技术委员会，北京市财政局，国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

4、2021年11月，获得北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》，证书有效期三年；此次公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，标志着公司在聚焦主业、创新能力、专业化水平和核心竞争力等方面，得到了北京市经济和信息化局的肯定。公司获此殊荣有利于提升公司的品牌形象，增强公司的行业影响力，对公司整体业务发展将产生积极影响。未来，公司将继续努力在技术创新、产业优化等细分领域深耕，不断提高公司创新能力与科研水平，坚持走“专精特新”的科技自强之路。

5、2021年12月20日，连续三年被中关村科技园管理委员会认定为瞪羚企业。

公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，所属行业并未发生重大变化，公司主动对业务结构进行了优化调整，优化了品牌广告代理业务，增加了技术服务收入。本年主营业务收入达到90,577,862.27元。

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，管理层勤勉尽责。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，整体运营稳定，资产状况良好，经营性现金流良好。不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形，各项制度流程能够得到有效实施，具备良好的独立自主的持续经营能力。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月28日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月28日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	规范资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月28日		挂牌	限售承诺	限售承若	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1. 公司控股股东、实际控制人曾出具《避免和消除同业竞争的承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

2. 公司股东、实际控制人、董监高、核心技术人员曾出具《避免关联交易承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

3. 公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾出具《规范资金往来承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

4. 公司实际控制人牛志贵、焦峰、齐济承诺：在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,080,132	12.24%	937,275	3,017,407	17.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,079,132	12.23%	937,275	3,017,407	17.75%	
	董事、监事、高管	2,079,132	12.23%	2,080,132	3,017,407	12.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,919,868	87.76%	-937,275	13,982,593	82.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,135,208	53.74%	-937,275	8,309,511	48.88%	
	董事、监事、高管	9,135,208	53.74%	0	4,968,388	29.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数						9	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	牛志贵	7,047,520	1,000	7,048,520	41.46%	4,968,388	2,080,132	0	0
2	新余百联启迪投资管理中心(有限合伙)	3,822,342	0	3,822,342	22.48%	3,822,342	0	0	0
3	焦峰	3,341,123	0	3,341,123	19.65%	3,341,123	0	0	0
4	联想(北京)有限公司	1,060,290	0	1,060,290	6.24%	1,060,290	0	0	0

5	齐济	937,275	0	937,275	5.51%	0	937,275	0	0
6	新余联创未来投资管理合伙企业	592,798	0	592,798	3.49%	592,798	0	0	0
7	章岑峰	47,819	0	47,819	0.28%	47,819	0	0	0
8	施忠	102,014	0	102,014	0.60%	102,014	0	0	0
9	靳从树	47,819	0	47,819	0.28%	47,819	0	0	0
10	焦春梅	1,000							
	合计	17,000,000	1,000	17,000,000	100%	13,982,593	3,017,407	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

牛志贵、焦峰、齐济、新余百联启迪投资管理中心（有限合伙）（以下简称“百联启迪”）、联想（北京）有限公司、齐济、新余联创未来投资管理合伙企业（有限合伙）、章岑峰、施忠、靳从树系公司持股前十名股东，其中：牛志贵持有百联启迪 27.47%股权。牛志刚为牛志贵之胞弟，其持有百联启迪 27.51%股权。牛志贵、焦峰、齐济三人为一致行动人。

除此之外，股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	14.28	-	-

十、 特别表决权安排情况适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
牛志贵	董事长兼总经理	男	否	1978年6月	2022年4月13日	2025年4月12日
龚荣华	董事、董秘兼财务总监	女	否	1975年9月	2022年4月13日	2025年4月12日
宋春雨	董事	男	否	1977年3月	2022年4月13日	2025年4月12日
梅林	董事	男	否	1977年8月	2022年4月13日	2025年4月12日
刘清贤	董事	男	否	1976年3月	2022年4月13日	2025年4月12日
杨小卫	监事	男	否	1983年6月	2022年4月13日	2025年4月12日
王子超	监事	男	否	1987年1月	2022年4月13日	2025年4月12日
牛亚东	监事会主席	男	否	1980年3月	2022年4月13日	2025年4月12日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					8	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万鑫	无	新任	监事	职工代表大会选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

报告期内新任监事：

万鑫先生, 1989 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2020 年毕业于山东大学, 本科学历。2013 年 3 月至 2018 年 9 月任中科倚天(北京)信息技术有限公司产品经理; 2018 年 9 月至 2020 年 5 月任北京耀聪科技有限公司产品经理; 2020 年 11 月至今任联创云科网络科技(北京)股份有限公司产品经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	符合要求, 具备会计师以上专业技术职务资格具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
行政人员	2			2
财务人员	3	1	1	3
技术人员	8			8
商务人员	9		3	6
运营人员	5		2	3
员工总计	30	1	6	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	12	10
专科	11	9
专科以下	1	0
员工总计	30	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策:公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险,为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划:公司尊崇以人为本的宗旨,重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训,增加及提高专业技能,全面提升员工综合素质和能力,为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，继续完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查：公司已建立相关内部管理制度，组织机构健全合理。董事、监事、高级管理人员的职责符合相关法律法规，相关履职情况良好。公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易，虚假披露、内幕交易及操纵市场的情景。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度规定进行决策，切实保障股东的合法权益。

目前，公司已经建立修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《控股子公司管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，规范运作，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等要求之规定程序进行，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司章程修订及完善情况：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2021 年 4 月 19 日修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《联创云科网络科技（北京）股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-019）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司能够依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《公司章程》的规定发布股东大会、董事会、监事会召开通知，并按期召开会议，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合法律、行政法规和公司章程的规定，三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

在报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

1.业务独立性

公司业务结构完整，自主独立经营，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2.人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3.资产独立性

公司所有资产产权关系明晰，没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、必要设备和设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

4.机构独立性

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系。公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东、实际控制人或其他企业任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身建立了一套较为健全的内部控制体系，从内控环境、控制程序等方面建立了多项规章制度和工作业务流程，涵盖了研发、营销、财务、行政、人力资源等公司经营活动的全部过程，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>一、内部管理制度建设情况</p> <p>在报告期内，公司完善了内部管理制度，公司管理层和治理层严格按照内部管理制度进行管理及运行。</p> <p>1. 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。</p> <p>二、董事会关于内部管理控制的评估</p> <p>董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。</p> <p>三、公司内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理的重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司按照信息披露的有关规则开展相关工作，公司已于 2017 年在第一届董事会第八次会议上审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，此后便认真贯彻执行。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏情况，公司信息披露责任人及管理层严格遵守公司制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2022]第 2247 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院盈坤世纪 G 座 4 号楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王海豹	谷国君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

利安达审字 [2022] 第 2247 号

联创云科网络科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联创云科网络科技（北京）股份有限公司（以下简称“联创云科”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创云科 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

联创云科管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联创云科管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督联创云科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就联创云科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 王海豹

中国·北京

中国注册会计师： 王海豹 谷国君

2022年4月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,402,254.26	39,094,887.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	42,763,678.09	2,328,817.11
应收款项融资			
预付款项	六、3	23,282,265.01	30,695,827.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	70,430.77	136,493.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	
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	六、5	278,484.72	84,381.15
流动资产合计		81,797,112.85	72,340,406.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	89,671.27	138,608.64
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、7	1,468,486.34	
无形资产	六、8	11,600.00	14,000.00
开发支出			
商誉	六、9	34,755.66	34,755.66
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	254,949.45	338,477.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,859,462.72	525,841.72
资产总计		83,656,575.57	72,866,248.26
流动负债：			
短期借款	六、11	7,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	50,298,866.04	3,172,425.06
预收款项			
合同负债	六、13	445,754.73	1,780,825.99
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	六、14	316,807.32	252,711.70
应交税费	六、15	770,894.14	377,071.81
其他应付款	六、16	53,460.00	3,200.00
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	六、17	385,030.03	
其他流动负债	六、18	26,745.28	106,849.56
流动负债合计		59,297,557.54	25,693,084.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19	1,029,884.95	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,029,884.95	
负债合计		60,327,442.49	25,693,084.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	223,284.31	223,284.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,103,133.59	2,099,555.87
一般风险准备			
未分配利润	六、23	4,002,715.18	27,850,323.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,329,133.08	47,173,164.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,329,133.08	47,173,164.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,656,575.57	72,866,248.26

法定代表人：牛志贵

主管会计工作负责人：龚荣华

会计机构负责人：龚荣华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,266,265.66	15,021,517.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	36,000,899.61	3,437,753.29
应收款项融资			
预付款项		7,016,582.67	4,067,103.31
其他应收款	十三、2	13,902,604.48	25,410,530.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		70,186,352.42	47,936,904.87
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	十三、3	3,991,121.65	4,191,121.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,674.74	100,289.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		862,292.72	
无形资产		11,600.00	14,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		97,664.26	44,941.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,029,353.37	4,350,352.65

资产总计		75,215,705.79	52,287,257.52
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,589,468.10	2,660,223.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		292,212.20	231,674.52
应交税费		690,024.79	220,872.63
其他应付款		2,787,296.87	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		445,754.73	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		215,379.56	
其他流动负债		26,745.28	
流动负债合计		53,046,881.53	15,112,771.13
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		576,100.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		576,100.95	
负债合计		53,622,982.48	15,112,771.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,284.31	223,284.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,103,863.17	2,099,555.87
一般风险准备			
未分配利润		2,265,575.83	17,851,646.21
所有者权益（或股东权益）合计		21,592,723.31	37,174,486.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,215,705.79	52,287,257.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		90,577,862.27	139,517,909.33
其中：营业收入	六、24	90,577,862.27	139,517,909.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,938,076.82	142,664,881.08
其中：营业成本	六、24	84,160,236.35	133,432,906.09
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	六、25	27,880.90	58,142.98
销售费用	六、26	636,527.28	712,083.85
管理费用	六、27	3,524,999.60	3,035,323.14
研发费用	六、28	3,136,223.70	4,701,117.84
财务费用	六、29	452,208.99	725,307.18
其中：利息费用		466,981.03	696,603.07
利息收入		31,334.65	24,243.59
加：其他收益	六、30	1,361,618.70	795,597.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	7.31	1,648.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	500,403.61	-1,336,348.16

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-10,738.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,076.29	-3,686,073.86
加：营业外收入	六、34	5,270.75	1,100.00
减：营业外支出		0.50	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,346.54	-3,684,973.86
减：所得税费用	六、35	100,154.80	-159,844.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,191.74	-3,525,129.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,191.74	-3,525,129.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		396,191.74	-3,525,129.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		396,191.74	-3,525,129.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		396,191.74	-3,525,129.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：牛志贵

主管会计工作负责人：龚荣华

会计机构负责人：龚荣华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	63,087,112.94	90,797,027.72
减：营业成本	十三、4	56,764,946.72	84,443,695.42
税金及附加		16,289.70	38,620.30
销售费用		636,527.28	712,083.85
管理费用		2,468,291.16	2,103,893.43
研发费用		3,136,223.70	4,701,117.84
财务费用		372,222.54	412,276.52
其中：利息费用		379,264.11	416,200.85
利息收入		15,241.70	11,676.75
加：其他收益		1,011,593.81	435,880.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	8,253,457.67	936.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-351,488.10	153,036.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,875.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,598,299.52	-1,024,805.60
加：营业外收入		141.19	1,100.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,598,440.71	-1,023,705.60
减：所得税费用		-52,723.22	22,955.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,651,163.93	-1,046,661.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,651,163.93	-1,046,661.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,097,073.99	183,616,214.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,121.10	
收到其他与经营活动有关的现金		27,612,002.04	112,871,294.58
经营活动现金流入小计		86,715,197.13	296,487,508.92
购买商品、接受劳务支付的现金		67,438,936.54	150,986,954.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,128,521.87	3,335,471.67
支付的各项税费		52,335.32	671,325.40
支付其他与经营活动有关的现金		605,273.44	114,756,323.14
经营活动现金流出小计		72,225,067.17	269,750,074.98
经营活动产生的现金流量净额		14,490,129.96	26,737,433.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			401,722.78
取得投资收益收到的现金		7.31	116.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7.31	401,839.47
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			300,000.00
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			
投资活动现金流出小计			300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		7.31	101,839.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,019,510.00	14,030,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,664,499.84	665,863.07
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		498,760.50	
筹资活动现金流出小计		48,182,770.34	14,696,603.07
筹资活动产生的现金流量净额		-38,182,770.34	5,303,396.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-23,692,633.07	32,142,670.34
加：期初现金及现金等价物余额		39,094,887.33	6,952,216.99
六、期末现金及现金等价物余额		15,402,254.26	39,094,887.33

法定代表人：牛志贵

主管会计工作负责人：龚荣华

会计机构负责人：龚荣华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,183,791.59	120,804,401.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,413,038.36	101,719,142.31
经营活动现金流入小计		66,596,829.95	222,523,544.03
购买商品、接受劳务支付的现金		31,186,864.42	91,715,734.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,810,980.42	3,006,792.11
支付的各项税费		11,250.70	240,746.83
支付其他与经营活动有关的现金		11,864,643.63	117,885,238.69
经营活动现金流出小计		46,873,739.17	212,848,512.21
经营活动产生的现金流量净额		19,723,090.78	9,675,031.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		483,450.36	301,010.81
取得投资收益收到的现金		7,970,007.31	116.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,453,457.67	301,127.50
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			200,000.00
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			200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,453,457.67	101,127.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,019,510.00	8,030,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,603,599.84	385,460.85
支付其他与筹资活动有关的现金		308,690.46	
筹资活动现金流出小计		39,931,800.30	8,416,200.85

筹资活动产生的现金流量净额		-29,931,800.30	3,583,799.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,755,251.85	13,359,958.47
加：期初现金及现金等价物余额		15,021,517.51	1,661,559.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,266,265.66	15,021,517.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		27,850,323.96		47,173,164.14
加：会计政策变更									3,577.72		32,199.46		35,777.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,000,000.00				223,284.31				2,103,133.59		27,882,523.42		47,208,941.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,879,808.24		-23,879,808.24
（一）综合收益总额											396,191.74		396,191.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配										-24,275,999.98		-24,275,999.98
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										-24,275,999.98		-24,275,999.98
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,000,000.00			223,284.31				2,103,133.59		4,002,715.18		23,329,133.08

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		31,375,453.60		50,698,293.78
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	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		31,375,453.60		50,698,293.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,525,129.64		-3,525,129.64
（一）综合收益总额											-3,525,129.64		-3,525,129.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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、本年期末余额	17,000,000.00			223,284.31			2,099,555.87		27,850,323.96			47,173,164.14

法定代表人：牛志贵

主管会计工作负责人：龚荣华

会计机构负责人：龚荣华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		17,851,646.21	37,174,486.39
加：会计政策变更									4,307.30		38,765.67	43,072.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				223,284.31				2,103,863.17		17,890,411.88	37,217,559.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-15,624,836.05	-15,624,836.05
(一) 综合收益总额											8,651,163.93	8,651,163.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配											-24,275,999.98	-24,275,999.98	
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											-24,275,999.98	-24,275,999.98	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,000,000.00				223,284.31						2,103,863.17	2,265,575.83	21,592,723.31

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		18,898,307.35	38,221,147.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				223,284.31				2,099,555.87		18,898,307.35	38,221,147.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,046,661.14	-1,046,661.14
(一) 综合收益总额											-1,046,661.14	-1,046,661.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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、本年期末余额	17,000,000.00			223,284.31				2,099,555.87		17,851,646.21	37,174,486.39

三、 财务报表附注

联创云科网络科技（北京）股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

联创云科网络科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2013 年 12 月 18 日在北京注册成立，现注册地址为北京市顺义区北小营镇礼府街 17 号院 3 号楼 2 层 200 室。社会统一信用代码为 911101050854710972。法定代表人为牛志贵。注册资本为人民币 1,700.00 万元。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为互联网信息技术服务行业。主要产品为客户提供互联网广告精准营销服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会批准报出，财务报告批准报出日为 2022 年 4 月 19 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）外币财务报表的折算方法

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	信息服务业客户
组合 2	合并范围内客户

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	保证金及押金
组合 2	合并范围内的关联方款项
组合 3	员工备用金
组合 4	代扣代缴款项

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0-10	20.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

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

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认方法：

本公司主营业务是提供互联网广告精准营销服务，依据公司向目标受众的展现次数或执行效果以及约定的收费标准，每月与客户结算后确认收入。公司与媒体供应商按照展现次数或执行效果，每月与供应商结算后确认成本。

①对于除提供线上广告渠道外，还参与客户产品宣传素材设计和制作的业务类型按照总额法确认收入。

②对于只为客户提供互联网流量资源服务的业务类型按照净额法确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23、租赁

2021年1月1日后的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

(1) 合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。本公司作为承租人

①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。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、15、固定资产”有关折旧政策，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；否则，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。

本公司按照本附注“四、17、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、9、金融工具”进行会计处理。

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。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021年1月1日前的会计政策

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。在新租赁准则下，本公司具体会计政策见附注四、23。

②会计政策变更的影响

执行新租赁准则的影响

对于首次执行日前已经存在，首次执行日后签订或变更的合同，公司均按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,888,053.87	1,888,053.87
负债：			
一年内到期的非流动负债		437,361.71	437,361.71
租赁负债		1,414,914.98	1,414,914.98
未分配利润	27,850,323.96	32,199.46	27,882,523.42
盈余公积	2,099,555.87	3,577.72	2,103,133.59

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产：			
使用权资产		1,108,662.07	1,108,662.07
负债：			
一年内到期的非流动负债		274,108.59	274,108.59
租赁负债		791,480.51	791,480.51
未分配利润	17,851,646.21	38,765.67	17,890,411.88
盈余公积	2,099,555.87	4,307.30	2,103,863.17

（2）会计估计变更

本公司本报告期内不存在会计估计变更。

（3）重要差错更正

本公司本报告期内不存在重要差错更正。

五、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	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

续表：

纳税主体名称	所得税税率
联创云科网络科技（北京）股份有限公司	15%
北京爱匹匹科技有限公司	2.5%、10%
上饶市捷酷科技有限公司	2.5%、10%
上海捷酷信息技术有限公司	2.5%
上饶市优品库科技有限公司	2.5%

2、重要税收优惠及批文

联创云科网络科技（北京）股份有限公司已于2021年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号GR202111001266，有效期三年，2021年度按规定享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据财税[2021]12号文件：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企

业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，即减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北京爱匹匹科技有限公司、上饶市捷酷科技有限公司、杭州瑞联志通科技有限公司（曾用名：上海捷酷信息技术有限公司）及上饶市优品库科技有限公司 2021 年度满足小型微利企业所得税税收优惠条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日；“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	103,046.97	35,505.83
银行存款	15,299,164.50	39,059,338.71
其他货币资金	42.79	42.79
合计	15,402,254.26	39,094,887.33

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	253,120.00	0.57	253,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,125,273.42	99.43	1,361,595.33	3.09	42,763,678.09
其中：组合 1：信息服务业	44,125,273.42	99.43	1,361,595.33	3.09	42,763,678.09
合计	44,378,393.42	100.00	1,614,715.33	3.64	42,763,678.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,203,120.00	27.07	1,203,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,240,816.05	72.93	911,998.94	28.14	2,328,817.11
其中：组合 1：信息服务业	3,240,816.05	72.93	911,998.94	28.14	2,328,817.11
合计	4,443,936.05	100.00	2,115,118.94	47.60	2,328,817.11

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上饶市恺英网络科技有限公司	253,120.00	253,120.00	100.00%	预计无法收回
合计	253,120.00	253,120.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	43,118,857.39	1.00	431,188.57	2,229,067.38	1.00	22,290.68
1至2年		30.00		152,049.88	30.00	45,614.96
2至3年	152,018.54	50.00	76,009.27	31,211.01	50.00	15,605.52
3年以上	854,397.49	100.00	854,397.49	828,487.78	100.00	828,487.78
合计	44,125,273.42		1,361,595.33	3,240,816.05		911,998.94

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信息服务业	2,115,118.94	449,605.79	950,009.40			1,614,715.33
合计	2,115,118.94	449,605.79	950,009.40			1,614,715.33

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上饶市恺英网络科技有限公司	950,000.00	现金收回
合计	950,000.00	—

注：本公司之子公司上饶市捷酷科技有限公司因广告合同纠纷，向上海市闵行区人民法院起诉上饶市恺英网络科技有限公司，经法院主持调解后，恺英公司需支付本公司950,000.00元，截止2021年12月31日，本公司已收到该笔款项。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海懂啦网络科技有限公司	31,467,414.32	70.91	314,674.14
安徽桃缘网络科技有限公司	5,732,628.43	12.92	57,326.28

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海擎爵网络科技有限公司	3,418,819.78	7.70	34,188.20
深圳云端助手科技有限公司	920,304.41	2.07	9,203.04
绵阳手游圈科技有限公司	848,418.55	1.91	8,484.19
合计	42,387,585.49	95.51	423,875.85

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,114,414.72	98.88	29,181,001.25	95.06
1至2年			1,419,907.28	4.63
2至3年	237,556.52	1.02	92,519.78	0.30
3年以上	24,633.39	0.10	2,399.20	0.01
合计	23,376,604.63	100.00	30,695,827.51	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海曼蒙网络科技有限公司	8,000,000.00	34.22
华宇智效科技(北京)有限公司	7,996,533.95	34.21
上海掌羽网络科技有限公司	7,000,000.00	29.94
上海鸣涧影业有限公司	237,556.52	1.02
平安证券股份有限公司	100,000.00	0.43
合计	23,334,090.47	99.82

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	70,430.77	136,493.44
合计	70,430.77	136,493.44

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	47,678.98	97,778.98
员工备用金	2,810.67	16,428.50
代扣代缴款项	19,941.12	22,285.96
减：坏账准备		

款项性质	年末余额	年初余额
合计	70,430.77	136,493.44

②按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	35,780.29	50.80	135,127.61	99.00
1至2年	34,150.48	48.49	1,265.83	0.93
2至3年	500.00	0.71		
3年以上			100.00	0.07
合计	70,430.77	100.00	136,493.44	100.00

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	278,484.72	76,300.58
预缴增值税		8,080.57
合计	278,484.72	84,381.15

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	89,671.27	138,608.64
固定资产清理		
合计	89,671.27	138,608.64

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	864,847.41	864,847.41
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额	111,391.10	111,391.10
(1) 处置或报废	111,391.10	111,391.10
4、年末余额	753,456.31	753,456.31
二、累计折旧		
1、年初余额	726,238.77	726,238.77
2、本年增加金额	37,798.59	37,798.59
(1) 计提	37,798.59	37,798.59
3、本年减少金额	100,252.32	100,252.32
(1) 处置或报废	100,252.32	100,252.32

项目	办公设备	合计
4、年末余额	663,785.04	663,785.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	89,671.27	89,671.27
2、年初账面价值	138,608.64	138,608.64

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,097,837.63	2,097,837.63
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,097,837.63	2,097,837.63
二、累计折旧		
1、年初余额	209,783.76	209,783.76
2、本年增加金额	419,567.53	419,567.53
（1）计提	419,567.53	419,567.53
3、本年减少金额		
4、年末余额	629,351.29	629,351.29
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,468,486.34	1,468,486.34
2、年初账面价值	1,888,053.87	1,888,053.87

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,000.00	24,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	24,000.00	24,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	10,000.00	10,000.00
2、本年增加金额	2,400.00	2,400.00
（1）计提	2,400.00	2,400.00
3、本年减少金额		

项目	软件	合计
4、年末余额	12,400.00	12,400.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,600.00	11,600.00
2、年初账面价值	14,000.00	14,000.00

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海捷酷信息技术有限公司	925,123.64			925,123.64
上饶市捷酷科技有限公司	34,755.66			34,755.66
合计	959,879.30			959,879.30

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海捷酷信息技术有限公司并购商誉	925,123.64					925,123.64
合计	925,123.64					925,123.64

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	254,949.45	4,053,319.27	338,477.42	3,303,234.23
合计	254,949.45	4,053,319.27	338,477.42	3,303,234.23

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	8,000,000.00
保证借款		12,000,000.00
合计	7,000,000.00	20,000,000.00

12、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	50,249,008.24	3,149,260.26
1年以上	49,857.80	23,164.80
合计	50,298,866.04	3,172,425.06

13、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	445,754.73	1,780,825.99
合计	445,754.73	1,780,825.99

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	252,711.70	3,910,522.42	3,872,926.79	290,307.33
二、离职后福利-设定提存计划		348,419.58	321,919.59	26,499.99
合计	252,711.70	4,258,942.00	4,194,846.38	316,807.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	234,086.44	3,458,706.45	3,418,867.37	273,925.52
2、职工福利费				
3、社会保险费	17,425.26	220,299.97	221,343.42	16,381.81
其中：医疗保险费	17,425.26	211,537.24	213,223.11	15,739.39
工伤保险费		7,689.45	7,047.03	642.42
生育保险费		1,073.28	1,073.28	
4、住房公积金	1,200.00	231,516.00	232,716.00	
合计	252,711.70	3,910,522.42	3,872,926.79	290,307.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		336,453.12	310,756.16	25,696.96
2、失业保险费		11,966.46	11,163.43	803.03
合计		348,419.58	321,919.59	26,499.99

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	609,797.58	216,086.28
企业所得税	135,540.01	150,352.20
个人所得税	17,761.45	10,094.13
印花税	7,795.10	539.20
合计	770,894.14	377,071.81

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	53,460.00	3,200.00
合计	53,460.00	3,200.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
员工报销款	53,460.00	3,200.00
合计	53,460.00	3,200.00

17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	385,030.03	437,361.71
合计	385,030.03	437,361.71

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	26,745.28	106,849.56
合计	26,745.28	106,849.56

19、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,509,806.34	2,008,566.84
减：未确认融资费用	94,891.36	156,290.15
减：一年内到期的租赁负债	385,030.03	437,361.71
合计	1,029,884.95	1,414,914.98

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	223,284.31			223,284.31
合计	223,284.31			223,284.31

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,099,555.87	3,577.72		2,103,133.59
合计	2,099,555.87	3,577.72		2,103,133.59

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	27,850,323.96	31,375,453.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	32,199.46	
调整后年初未分配利润	27,882,523.42	31,375,453.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	396,191.74	-3,525,129.64

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	24,275,999.98	
年末未分配利润	4,002,715.18	27,850,323.96

注：本公司调整年初未分配利润共计 32,199.46 元，其中：由于会计政策变更，影响年初未分配利润 32,199.46 元；

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	90,577,862.27	84,160,236.35	139,517,909.33	133,432,906.09
信息服务收入	88,709,215.13	84,160,236.35	139,517,909.33	133,432,906.09
技术服务收入	1,868,647.14			
合计	90,577,862.27	84,160,236.35	139,517,909.33	133,432,906.09

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		1,143.80
教育费附加		627.83
地方教育附加		418.55
印花税	27,880.90	55,952.80
合计	27,880.90	58,142.98

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	624,451.81	712,083.85
其他	12,075.47	
合计	636,527.28	712,083.85

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,100,469.64	1,504,018.78
中介服务费	700,222.05	443,867.96
房租水电物业费	360,129.80	614,006.52
装修费	109,698.23	
差旅费	79,903.81	72,356.18
办公费	65,794.49	114,945.82
折旧费	23,145.97	76,118.84
交通费	14,830.98	55,991.19
业务招待费	54,096.66	62,218.78
其他	16,707.97	91,799.07

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,524,999.60	3,035,323.14

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,495,836.29	1,158,163.71
委托外部研发费	1,480,675.03	3,252,782.33
房租水电物业费	94,307.28	180,642.84
服务器托管费	50,752.48	60,506.31
折旧费	14,652.62	48,987.65
办公费		35.00
合计	3,136,223.70	4,701,117.84

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	466,981.03	696,603.07
减：利息收入	31,334.65	24,243.59
手续费支出	16,562.61	52,947.70
合计	452,208.99	725,307.18

30、其他收益

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计抵减	1,034,349.64	504,515.79	与收益相关
上饶市信州区信息服务业产业管理中心企业扶持资金	9,900.00	100,900.00	与收益相关
投贷奖资金		63,684.00	与收益相关
中国共产党北京市顺义区委员会宣传部款	239,200.00	55,800.00	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室款		42,660.00	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金		19,451.20	与收益相关
岗位补贴		6,160.00	与收益相关
代扣个税手续费	971.38	1,574.83	与收益相关
失业保险返还	2,310.57	852.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	74,887.11		与收益相关
合计	1,361,618.70	795,597.82	

31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7.31	1,648.23
合计	7.31	1,648.23

32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	500,403.61	-1,336,348.16

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	500,403.61	-1,336,348.16

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	-10,738.78		-10,738.78
合 计	-10,738.78		-10,738.78

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	5,270.75	1,100.00	5,270.75
合 计	5,270.75	1,100.00	5,270.75

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,626.83	46,534.45
递延所得税费用	83,527.97	-206,378.67
合 计	100,154.80	-159,844.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	496,346.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,451.99
子公司适用不同税率的影响	32,145.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,999.36
其他影响	-266,442.34
所得税费用	100,154.80

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,191.74	-3,525,129.64
加：信用减值损失	-500,403.61	1,336,348.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,215.22	126,149.49
使用权资产折旧	419,567.53	
无形资产摊销	2,400.00	2,400.00
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）	10,738.78	
财务费用（收益以“－”号填列）	466,981.03	696,603.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-7.31	-1,368.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	83,527.97	-201,988.04

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,800,836.09	31,870,931.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,379,754.70	-3,566,512.26
经营活动产生的现金流量净额	14,490,129.96	26,737,433.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,402,254.26	39,094,887.33
减：现金的年初余额	39,094,887.33	6,952,216.99
现金及现金等价物净增加额	-23,692,633.07	32,142,670.34

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,402,254.26	39,094,887.33
其中：库存现金	103,046.97	35,505.83
可随时用于支付的银行存款	15,299,164.50	39,059,338.71
可随时用于支付的其他货币资金	42.79	42.79
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	15,402,254.26	39,094,887.33

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司全资子公司霍尔果斯联创未来科技有限公司在霍尔果斯地区已无项目运营，为了便于公司管理，优化公司组织架构，2021年7月13日董事会决议注销霍尔果斯联创未来科技有限公司，2021年8月5日由霍尔果斯市市场监督管理局核准注销。

八、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京爱匹匹科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		非同一控制下企业合并
上饶市捷酷科技有限公司	江西上饶	江西上饶	信息技术	100.00		非同一控制下企业合并
上海捷酷信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		非同一控制下企业合并
上饶市优品库科技有限公司	江西上饶	江西上饶	信息技术	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司为自然人股东控股，无母公司。

本公司实际控制人为牛志贵、焦峰、齐济（牛志贵、焦峰、齐济签订一致行动协议，截至2021年12月31日止三人直接和间接持股合计占公司股本总额的79.4629%）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余百联启迪投资管理中心（有限合伙）	本公司持股5%以上股东
联想（北京）有限公司	本公司持股5%以上股东
北京联想调频科技有限公司	本公司股东的控股股东的高管任职的企业
龚荣华	本公司董事、财务负责人、董事会秘书
宋春雨	本公司董事
刘清贤	本公司董事
梅 林	本公司董事
杨小卫	本公司监事
牛亚东	本公司监事主席
王子超	本公司监事
王晓姣	本公司股东、董事的近亲属
牛志刚	本公司股东、董事的近亲属
鲁建新	本公司股东、董事的近亲属
龚国治	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的主要近亲属
龚爱华	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的主要近亲属
龚鹏	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的主要近亲属
可为（香港）咨询有限公司	本公司实际控制人及其近亲属控制的其他企业
和平未来教育科技（北京）有限公司	本公司实际控制人及其近亲属控制的其他企业
天启盛世实业有限公司	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的近亲属控制的其他企业
大连大东方进出口有限公司	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的近亲属控制的其他企业
郑州昌盛达粮油贸易有限公司	本公司董事、财务负责人、董事会秘书的近亲属控制的其他企业
武汉铃空网络科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京志凌海纳科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
南京龙默升信息科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
创世联科（北京）科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
数字烙印（北京）信息技术有限公司	本公司董事在该公司担任董事
苏州众言网络科技股份有限公司	本公司董事在该公司担任董事
成都鸟孩科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
中科柏诚（北京）股份有限公司	本公司董事在该公司担任董事
Doorway Interactive Inc.	本公司董事在该公司担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京显名教育科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
Food Perfection Ltd.	本公司董事在该公司担任董事
乾藏（上海）互联网金融信息服务有限公司	本公司董事在该公司担任董事
成都果范创想科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京放题道科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京细刻网络科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
上海迪檐网络科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京墨轨迹科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京云途腾科技有限责任公司	本公司董事在该公司担任董事
银河水滴科技（北京）有限公司	本公司董事在该公司担任董事
北京中科慧眼科技有限公司	本公司董事在该公司担任董事
武汉市诚合利享置业有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想（上海）信息技术有限公司	本公司股东控制的其他企业
成都联想电子科技有限公司	本公司股东控制的其他企业
北京联想科技有限公司	本公司股东控制的其他企业
阳光雨露信息技术服务（北京）有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想（深圳）电子有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想（西安）有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想移动通信软件（武汉）有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想移动通信进出口（武汉）有限公司	本公司股东控制的其他企业
成都联想信息技术有限公司	本公司股东控制的其他企业
合肥联想电子有限公司	本公司股东控制的其他企业
成都联想软件有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想移动通信贸易（武汉）有限公司	本公司股东控制的其他企业
LENOVO（大连）技术服务有限公司	本公司股东控制的其他企业
成都联峰志远置业有限公司	本公司股东控制的其他企业
北京联想核芯科技有限公司	本公司股东控制的其他企业
联想（武汉）有限公司	本公司股东控制的其他企业
合肥联佳宝商务管理有限公司	本公司股东控制的其他企业
联创智业（北京）资产管理有限公司	本公司股东控制的其他企业
联创盛业（北京）资产管理有限公司	本公司股东控制的其他企业
想家科技（武汉）有限公司	本公司股东控制的其他企业

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
牛志贵	房屋及建筑物	480,966.32	283,073.88

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牛志贵、王晓姣	北京首创融资担保有限公司	7,000,000.00	2021/11/18	2022/11/17	否

注：联创云科与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订了借款合同，借款金额为 700.00 万元，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，由牛志贵及其配偶王晓姣提供连带责任保证反担保，牛志贵以位于通州区榆西一街 1 号院 4 号楼 4 层 401 的房产提供房产抵押反担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,115,523.74	1,047,424.74

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	牛志贵	47,678.98	47,678.98

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,651,994.65	100.00	651,095.04	1.78	36,000,899.61
其中：组合 1：信息服务业	36,651,994.65	100.00	651,095.04	1.78	36,000,899.61
合计	36,651,994.65	100.00	651,095.04	1.78	36,000,899.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,737,360.23	100.00	299,606.94	8.02	3,437,753.29
其中：组合 1：信息服务业	617,360.23	16.52	299,606.94	48.53	317,753.29
组合 2：合并范围内单位	3,120,000.00	83.48			3,120,000.00
合计	3,737,360.23	100.00	299,606.94	8.02	3,437,753.29

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	36,339,860.98	1.00	338,961.37	3,425,226.57	1.00	3,052.27
1 至 2 年		30.00			30.00	
2 至 3 年		50.00		31,157.99	50.00	15,579.00
3 年以上	312,133.67	100.00	312,133.67	280,975.67	100.00	280,975.67
合计	36,651,994.65		651,095.04	3,737,360.23		299,606.94

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信息服务业	299,606.94	351,488.10				651,095.04
合计	299,606.94	351,488.10				651,095.04

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海懂啦网络科技有限公司	31,467,414.32	85.85	314,674.14

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳云端助手科技有限公司	920,304.41	2.51	9,203.04
绵阳手游圈科技有限公司	848,418.55	2.31	8,484.19
江西玖誉信息技术服务有限公司	660,000.00	1.80	6,600.00
西安快步网络科技有限公司	200,975.67	0.55	200,975.67
合计	34,097,112.95	93.02	539,937.04

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,902,604.48	25,410,530.76
合计	13,902,604.48	25,410,530.76

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内的关联方款项	13,850,000.00	25,300,000.00
保证金及押金	31,839.81	81,839.81
员工备用金	2,810.67	8,510.67
代扣代缴款项	17,954.00	20,180.28
减：坏账准备		
合计	13,902,604.48	25,410,530.76

②按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,317,954.00	52.64	25,410,030.76	100.00
1 至 2 年	6,584,150.48	47.36	500.00	0.00
2 至 3 年	500.00	0.00		
3 年以上				
合计	13,902,604.48	100.00	25,410,530.76	100.00

③按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京爱匹匹科技有限公司	内部往来款	13,850,000.00	1 年以内	99.62	
牛志贵	押金	31,339.81	1-2 年	0.23	
合计		13,881,339.81		99.85	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,991,121.65		3,991,121.65	4,191,121.65		4,191,121.65
合计	3,991,121.65		3,991,121.65	4,191,121.65		4,191,121.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京爱匹匹科技有限公司	1,888,121.65					1,888,121.65	
上饶市捷酷科技有限公司	1,003,000.00					1,003,000.00	
上海捷酷信息技术有限公司	100,000.00					100,000.00	
上饶市优品库科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
霍尔果斯联创未来科技有限公司	200,000.00		200,000.00				
合计	4,191,121.65		200,000.00			3,991,121.65	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	63,087,112.94	56,764,946.72	90,797,027.72	84,443,695.42
信息服务收入	61,218,465.80	56,764,946.72	90,797,027.72	84,443,695.42
技术服务收入	1,868,647.14			
合计	63,087,112.94	56,764,946.72	90,797,027.72	84,443,695.42

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,253,450.36	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7.31	936.26
合计	8,253,457.67	936.26

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,875.70	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,361,618.70	
委托他人投资或管理资产的损益	7.31	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,270.25	
小计	1,359,020.56	
所得税影响额	9,537.65	
合计	1,349,482.91	

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.05	-7.20	0.02	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80	-8.67	-0.06	-0.25

联创云科网络科技（北京）股份有限公司

二〇二二年四月十九日

法定代表人：牛志贵

主管会计工作负责人：龚荣华

会计机构负责人：龚荣华

日期：2022年4月19日

日期：2022年4月19日

日期：2022年4月19日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。