



网娱互动

NEEQ: 872139

网娱互动科技（北京）股份有限公司

W.Y Digital Marketing Technology Co., LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张莹、主管会计工作负责人张春利及会计机构负责人（会计主管人员）杜金玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、网娱互动	指	网娱互动科技（北京）股份有限公司
网娱文达	指	网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）
智信云	指	智信云大数据科技（北京）有限公司
天津灵云	指	天津灵云科技有限公司
智信云编	指	智信云编（北京）科技有限公司
报告期、本年度	指	2023 年年度, 即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《网娱互动科技（北京）股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence）
AIGC	指	AIGC 是人工智能生成内容（Artificial Intelligence Generated Content）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	网娱互动科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	W.Y Digital Marketing Technology Co.,LTD		
	W.Y Digital		
法定代表人	张莹	成立时间	2006 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为（张莹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张莹），一致行动人为（高凌燕、网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	集大数据营销、自动化营销、全员营销、AI 营销业务为一体，用 AI 营销工具，线上线下整合互通，多方资源、数据互融互通，为客户提供数字化智能决策。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	网娱互动	证券代码	872139
挂牌时间	2017 年 9 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	60,573,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫成	联系地址	北京市朝阳区八里庄西里 98 号住邦 2000 商务中心 3 号楼 22 层
电话	010-65505050	电子邮箱	yancheng@int800.com
传真	010-65505050647		
公司办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 98 号住邦 2000 商务中心 3 号楼 22 层	邮政编码	100095
公司网址	http://www.wangyuhd.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91110108791644506R		
注册地址	北京市海淀区黑泉路 8 号 1 幢 9 层 101-49、101-50、101-51 号（东升地区）		
注册资本（元）	60,573,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

网娱互动是一家专注于提供自动化营销解决方案的服务商，所属行业为L7251互联网广告服务业。公司拥有自己的研发团队，拥有多项国家专利技术，73项软件著作权，这些技术涉及大数据、人工智能及自动化营销等多个领域。

公司每日结合数千万条的网络数据，数百个自主开发的人工智能营销工具，集大数据营销、自动化营销、AI营销业务为一体，为客户提供全流程自动化营销服务。主要客户来源包括公司成立15年以来的客户资源库的积累，以及与老客户的深度挖掘沟通辐射客户周围的新客户。

到目前为止，主要客户类型是直客类型，占比70%以上，服务的行业超过10大类，行业涉及快消、IT、汽车、手机等，同时服务的客户超过200家，其中包括一汽大众、长安汽车、长城、奥迪、凯迪拉克、麦当劳等500强企业。此外，公司同国内各大公关、广告及营销服务公司形成战略合作。

公司的收入模式为通过为客户提供数据咨询、AI智能内容生产、全员营销等服务来获取公司的营业收入。2023年公司将结合多种融资渠道，持续加大在aigc方面的投入，不断的在aigc领域深耕细作，成为更佳适合公司盈利的方式之一。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1.专精特新:2022年3月，公司经北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。（证书编码：2022ZJTX1082）； 2.高新技术企业：2022年10月，公司通过高新技术企业认证，有效期三年。（证书编号：GR202211003109）；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,334,536.84	161,116,696.52	11.31%
毛利率%	33.88%	31.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,755,498.89	14,743,901.42	6.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,222,327.29	12,297,934.91	31.91%
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）	9.02%	9.92%	-
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）	9.29%	8.27%	-
基本每股收益	0.30	0.29	3.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	226,419,468.20	188,835,936.93	19.90%
负债总计	16,538,056.17	24,630,618.13	-32.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,881,412.03	164,205,318.80	27.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.16	9.49%
资产负债率%（母公司）	6.98%	12.95%	-
资产负债率%（合并）	7.30%	13.04%	-
流动比率	13.51	8.08	-
利息保障倍数	1,130.60	96.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,898,530.93	4,369,941.31	-10.79%
应收账款周转率	1.62	1.56	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.90%	42.86%	-
营业收入增长率%	11.31%	-4.04%	-
净利润增长率%	6.86%	42.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,282,869.85	16.91%	9,906,278.00	5.25%	286.45%
应收票据					
应收账款	114,163,171.30	50.42%	106,583,422.40	56.44%	7.11%
长期股权投资	537,714.94	0.24%	845,117.24	0.45%	-36.37%
固定资产	1,226,680.02	0.54%	1,389,580.74	0.74%	-11.72%

交易性金融资产	62,358,694.08	27.54%	60,271,805.99	31.92%	3.46%
应付账款	5,617,517.29	2.48%	13,212,698.00	7.00%	-57.48%
预付款项	3,015,088.16	1.33%	1,218,539.79	0.65%	147.43%
使用权资产	1,945,061.28	0.86%	3,606,243.19	1.91%	-46.06%

项目重大变动原因:

货币资金：本报告期期末较上年期末增加了 28,376,591.85 元，增幅 286.45%，主要系报告期内公司完成发行，发行融资 30,005,500.00 元所致，由于募集资金取得时间较晚，因此期末余额留存较多。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,334,536.84	—	161,116,696.52	—	11.31%
营业成本	118,570,459.24	66.12%	111,013,893.47	68.90%	6.81%
毛利率%	33.88%	—	31.10%	—	—
销售费用	19,372,938.70	10.80%	12,423,565.94	7.71%	55.94%
管理费用	4,148,684.82	2.31%	4,190,364.84	2.60%	-0.99%
研发费用	17,089,343.61	9.53%	18,383,482.58	11.41%	-7.04%
财务费用	86,693.88	0.05%	362,722.28	0.23%	-76.10%
信用减值损失	-2,094,609.98	-1.17%	-1,575,581.13	-0.98%	32.94%
其他收益	891,948.74	0.50%	734,854.59	0.46%	21.38%
投资收益	1,635,046.71	0.91%	1,336,800.10	0.83%	22.31%
公允价值变动收益	-2,515,390.77	-1.40%	-329,105.28	-0.20%	664.31%
资产处置收益	-64,321.87	-0.04%	-44,879.68	-0.03%	43.32%
税金及附加	607,643.06	0.34%	448,647.18	0.28%	35.44%
营业利润	17,311,446.36	9.65%	14,416,108.83	8.95%	20.08%
营业外收入	15,877.50	0.01%	1,270,003.30	0.79%	-98.75%
营业外支出	421.45	0.00%	2,191.70	0.00%	-80.77%
净利润	15,755,498.89	8.79%	14,743,901.42	9.15%	6.86%

项目重大变动原因:

销售费用：本报告期较上年同期增加增幅 55.94%，主要系本报告期为了推动改革实现更有力的管理模式，公司采取提升员工待遇降低外包的做法，导致职工薪酬增加。

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	179,334,536.84	161,116,696.52	11.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	118,570,459.24	111,013,893.47	6.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
互联网服务	179,334,536.84	118,570,459.24	33.88%	11.31%	6.81%	2.78%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成较上期无明显变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	一汽大众销售有限责任公司	37,309,743.87	20.80%	否
2	长城汽车股份有限公司	27,928,611.54	15.57%	否
3	上汽通用汽车销售有限公司	12,609,705.00	7.03%	否
4	重庆长安汽车股份有限公司	10,273,201.20	5.73%	否
5	科大讯飞股份有限公司	9,936,352.27	5.54%	否
合计		98,057,613.88	54.67%	-

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	宁波远信艾信息科技有限公司	21,334,746.96	17.99%	否
2	重庆哈诺科技有限公司	18,884,860.30	15.93%	否
3	上海仕安信息科技有限公司	17,388,195.62	14.66%	否
4	重庆修申续瑞科技有限公司	16,310,338.44	13.76%	否

5	上海银河语本信息科技有限公司	13,478,990.80	11.37%	否
合计		87,397,132.12	73.71%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,898,530.93	4,369,941.31	-10.79%
投资活动产生的现金流量净额	-3,772,235.07	-44,290,813.15	91.48%
筹资活动产生的现金流量净额	28,250,295.99	42,650,439.50	-33.76%

现金流量分析：

- 1.筹资活动产生的现金流量净额本期与上期相比变动较大，主要原因系受发行股票募集资金的影响，与上期相比，募集资金减少 1900 万元。
- 2.投资活动产生的现金流量净额本期与上期相比变动较大，主要原因系：一方面，受发行时间及募集资金的金额的影响，本期取得募集资金的时间较晚，且募集资金减少 38.79%；另一方面，公司支付供应商货款及为了推动改革实现更有力的管理模式，公司采取提升员工待遇降低外包的做法，支付的职工薪酬增加。因此导致本期可用闲置资金购买理财产品的金额大幅减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
智信云大数据科技（北京）有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	5,000,000.00	15,780,693.82	15,462,865.70	7,218,751.55	2,191,378.37
天津灵云科技有限公司	控股子公司	计算机技术开发、转让、咨询服务	5,000,000.00	9,780,709.17	8,077,158.26	8,940,099.93	2,379,985.56
智信云编（北	控股子公司	技术开发、技	5,000,000.00	8,691,547.17	3,639,172.88	72,641.50	- 1,360,827.12

京) 科 技有限 公司		术咨 询、技 术服务					
北京医 数互动 科技有 限公司	参股公 司	技术咨 询、技 术服 务、技 术开 发、技 术推 广、技 术转让	1,000,000.00	2,077,284.02	1,792,383.15	3,505,902.58	- 1,024,674.34

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京医数互动科技有限公司	北京医数互动科技有限公司与网娱互动均提供互联网数字整合营销服务，但各自涉足的具体行业有差别，北京医数互动科技有限公司主要从事医疗行业的营销解决方案，网娱互动主要从事汽车、IT、快消、手机等行业。	拓展医疗行业的客户资源

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	62,358,694.08	0.00	不存在
合计	-	62,358,694.08	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动产生的风险	公司属于互联网信息服务行业，宏观经济运行情况对互联网行业的发展有较大影响。同时，国际及国内宏观经济的周期性波动对互联网企业的经营业绩和客户的投放需求均会带来影响。一旦宏观经济下滑，客户因经营业绩下滑可能加强成本控制，减少相应的推广，进而给公司的业务造成不利影响。因此，公司的业务存在因宏观经济波动产生的风险。 应对措施：公司将积极发展多行业用户，尽量降低行业周期对公司业绩的影响；此外，公司将加强财务管控，加强对应收账款流动比率的管理，并适当调整信用政策。
公司治理风险	在有限公司阶段，公司治理机制较为简单，尚未建立完善的内部控制制度。公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程及三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短，公司和管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善。因此，公司存在在未来经营过程中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。随着未来公司的不断发展，公司将坚持强化和完善公司治理和内部控制体系，认真执行公司的各项决策制度，以保证公司的持续、稳定、健康发展。 应对措施：随着未来公司的不断发展，公司将坚持强化和完善公司治理和内部控制体系等应对措施，认真执行公司的各项决策制度，以保证公司的持续、稳定、健康发展。

核心技术人员流失、技术失密风险	公司是一家专注于提供自动化营销解决方案的服务商，属于技术密集型服务企业，并一直坚定不移地走“技术营销”的经营路线，通过技术与人的完美结合使得公司的竞争力不断增强。核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。同时，公司从事为客户提供全面的数字化自动营销解决方案，对各类专业人才有较高的需求。公司平台和产品的开发及完善依托于各类技术人才、创意人才、移动互联营销人才等新媒体人才的融合。公司已经建成较高素质的技术人员和专业人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人员和新媒体人才的争夺也将加剧。虽然公司十分重视核心技术人员和专业人才的成长和激励，但如果未来公司核心的技术、管理、新媒体人才流失，将会对公司产生不利影响。 应对措施：公司将注重公司文化建设以及人才梯队的培养，严格执行内部技术风控措施，有效进行权限分级管理。公司将通过优化企业文化建设，强化教育培训，培养员工的归属感和凝聚力；并通过完善薪酬体系、绩效管理与评估体系，结合多样化的激励方式，建立有效的人力资源管理机制，吸引并留住人才，稳定人才队伍。
应收账款余额较大的风险	随着公司近年来收入规模的不断扩大，公司的应收账款余额也逐渐增长。截止到 2023 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 114,163,171.30 元。虽然报告期内，公司未发生主要客户应收账款无法回收的情况，但若未来经营中公司大额应收账款无法按时收回，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响。 应对措施：报告期内公司营业收入增长，应收账款净值较期初上升 7.11%。公司将继续采取磨账、诉讼等多种方式催收应收账款，对长期持续拖欠应收账款的客户将采取停止供货及

	合作的措施。同时，公司将在新的合作协议中约定应收账款的付款期限。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张莹先生。截至报告期末，张莹持有网娱互动 52.84%的股权，并通过网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）控制网娱互动 0.52%的股权，合计控股比例为 53.36%，为公司绝对控股股东。同时，张莹担任公司董事长，实际掌控公司的生产经营，为公司实际控制人。其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。 应对措施：公司未来将通过引入战略投资人、股票发行、股权激励计划等多种手段，适当降低实际控制人的持股比例，并严格遵守内部控制制度和信息披露相关规定，对涉及公司重大利益决策履行相关决策流程以及信息披露义务，以降低实际控制人不当控制带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(三)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
	其他（购买金融机构理财产品）	其他（金融机构理财）	截至 12 月 31 日累计购买理财金额 24161 万元，因滚动购买，最高单日持有金额为 8006 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求的前提下，公司使用部分自有闲置资金购买金融机构低风险理财产品。公司在规定期限内购买的产品资金总额不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的额度，在上述额度内，资金可以循环使用。报告期内，公司持有的未到期单日最高理财产品总额为 80,065,437.14 元，公司购买金融机构理财产品有利于提高公司闲置资金的使用效率，获取良好的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平，充分保证股东利益。

(四)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
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 18 日		挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 18 日		挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 9 月 18 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	2017 年 9 月 18 日		挂牌	关于符合任职资格承诺说明	承诺符合任职资格说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 18 日		挂牌	关于承诺社会保险及住房公积金相关事宜的承诺	若公司因为员工缴纳社会保险及住房公积金不符合相关规定而需要补	正在履行中

				诺说明	缴或承担任何 滞纳金、罚款， 将承担相关连 带责任	
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2017 年 9 月 18 日		挂牌	关于避免 关联交易的 承诺	承诺关于避免 关联交易的承 诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、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	13,911,246	26.75%	5,191,228	19,102,474	31.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,361,748	12.23%	-6,057,300	304,448	0.50%
	董事、监事、高管	166,897	0.32%	1,304,482	1,471,379	2.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,088,754	73.25%	3,381,772	41,470,526	68.46%
	其中：控股股东、实际控制人	31,702,380	60.97%	0	31,702,380	52.34%
	董事、监事、高管	2,022,972	3.89%	1,191,903	3,214,875	5.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,000,000	-	8,573,000	60,573,000	-
普通股股东人数		11				

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	张莹	38,064,128	-6,057,300	32,006,828	52.8401%	31,702,380	304,448	0	0
2	高凌燕	9,620,499	9,543,600	19,164,099	31.6380%	4,363,402	14,800,697	0	0
3	闫成	0	4,686,254	4,686,254	7.7365%	3,214,875	1,471,379	0	0
4	周永进	2,189,869	0	2,189,869	3.6153%	2,189,869	0	0	0

5	天津恒之信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	868,800	800,703	1,669,503	2.7562%	0	1,669,503	0	0
6	巴任	538,092	0	538,092	0.8883%	0	538,092	0	0
7	网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	716,877	-400,754	316,123	0.5219%	0	316,123	0	0
8	黄智基	1,527	0	1,527	0.0025%	0	1,527	0	0
9	张雯华	0	397	397	0.0007%	0	397	0	0
10	王云	208	0	208	0.0003%	0	208	0	0
合计		52,000,000	8,572,900	60,572,900	100%	41,470,526	19,102,374	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东、实际控制人为张莹先生，张莹持有网娱互动 52.84%的股权；张莹通过网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）控制网娱互动 0.52%的股权，为实际控制人；股东高凌燕系张莹之妻；除上述情形以外，普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张莹直接持有网娱互动 52.84%的股权并通过网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）控制网娱互动 0.52%的股权，因此，张莹先生为实际控制人、控股股东。

张莹，男，1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1999年7月至2009年4月就职于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，担任数字营销部总监；2009年4月至2016年7月就职于网娱智信，担任总经理；2006年7月至2007年12月以及2016年4月至2016年7月就职于互动有限，担任执行董事；2016年7月至今就职于网娱互动，担任董事长、总经理，兼任网娱文达、的执行事务合伙人，智信云编执行董事、经理，网娱智信执行董事，智信云执行董事、经理，麦英咨询执行董事。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年9月21日	2023年12月20日	3.5	8,573,000	高凌燕、闫成	不适用	30,005,500	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年12月9日	49,219,000.00	1,409,613.58	否	不适用	0	不适用
2	2023年12月20日	30,005,500.00	7,150,605.73	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2023年度募集资金存放与使用情况涉及2次股票定向发行，包括2021年第1次

股票定向发行、2023 年第 1 次股票定向发行，募集资金具体使用情况如下：

（一）2021年第1次股票定向发行

2023 年，公司 2021 年第 1 次股票定向发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2023 年可使用募集资金金额（元）	1,441,437.90		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至 2022 年 12 月 31 日已使用金额（元）	2023 年实际使用金额（元）
补充流动资金			
其中：支付职工薪酬	12,000,000.00	10,594,884.42	1,405,115.58
支付采购款	37,219,000.00	37,219,000.00	4,498.00
注销专户结余募集资金转出			31,824.32
合计	49,219,000.00	47,813,884.42	1,441,437.90
三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额（元）	0.00		

公司 2021 年第 1 次股票定向发行涉及募集资金余额转出，具体情况如下：

本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司于 2023 年 4 月 19 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。截至 2023 年 4 月 19 日，公司募集资金专项账户结余利息余额为 31,824.32 元，公司于 2023 年 4 月 19 日将上述余额全部转入公司其他银行账户，并注销了募集资金专项账户。公司已于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《网娱互动科技（北京）股份有限公司关于募集资金使用完毕并注销募集资金账户的公告》（公告编号：2023-011）。公司在 2024 年 4 月 18 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于补充确认募集资金余额转出的议案》。

（二）2023 年第 1 次股票定向发行

2023 年，公司 2023 年第 1 次股票定向发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2023 年可使用募集资金金额（元）	30,010,251.93		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至 2022 年 12 月 31 日已使用金额（元）	2023 年实际使用金额（元）
补充流动资金			
其中：支付职工薪酬	12,000,000.00		2,617,761.16
支付采购款	18,005,500.00		4,532,844.57

合计	30,005,500.00	7,150,605.73
三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额（元）	22,859,646.20	

报告期内，公司 2023 年第 1 次股票定向发行不涉及募集资金余额转出的情况。

公司 2023 年度募集资金存放与使用情况详见公司于 2024 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）披露的《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-015）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张莹	董事长、总经理	男	1977年6月	2022年9月5日	2025年9月4日	38,064,128	-6,057,300	32,006,828	52.8401%
张慧	董事	女	1986年12月	2023年6月12日	2025年9月4日	0	0	0	0%
唐启君	董事、副总经理	男	1982年4月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
闫成	董事、董事会秘书	男	1981年11月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	4,686,254	4,686,254	7.7365%
杜丽珊	董事	女	1992年2月	2023年6月12日	2025年9月4日	0	0	0	0%
张冬	监事会主席	男	1984年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
郝振洪	监事	男	1982年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
郭莲娜	监事	女	1988年9月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
张春利	财务负责人	女	1969年2月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的实际控制人、控股股东张莹，担任公司董事长、总经理，张莹与股东高凌燕系夫妻关系。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(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
周永进	董事	离任	-	个人原因离职
兰学会	董事	离任	-	个人原因离职
张慧	客户总监	新任	董事	原董事离职，新选举产生
杜丽姗	客户总监	新任	董事	原董事离职，新选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杜丽姗，性别，女，1992年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科。2012年6月至今任网娱互动科技（北京）股份有限公司事业部总监。

张慧，性别，女，1986年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科。2012年1月至2014年8月任天易东方（天津）广告传媒有限公司项目经理，2014年8月至2017年10月任北京墨攻文化传媒有限公司高级客户经理，2017年10月至今任网娱互动科技（北京）股份有限公司客户部总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1			1
行政人员	8		1	7
财务人员	5			5
技术人员	36	5		41
销售人员	125		11	114
员工总计	175	5	12	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1

硕士	4	5
本科	116	121
专科	54	40
专科以下	1	1
员工总计	175	168

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

公司注重人才的选拔和培养，通过参加专业人才招聘会、网络招聘、员工推荐等方式广纳技术型、管理型人才。公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、员工手册、公司未来发展规划、产品知识等，公司采取线上+线下等多渠道形式进行员工的培训，不断提高员工专业能力、综合能力，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。

公司依据国家相关法律法规与员工签订劳动合同，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，同时为员工缴纳住房公积金。公司根据经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制定并不时修改薪资管理制度，员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位责任和工作表现相符，员工工资不低于当地政府规定的最低工资规定。

目前需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》。

公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公

司的规范运作和健康发展。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：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。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉作为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。公司与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法

独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事互联网数字营销的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人张莹未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求履行审议及披露程序。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制定了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	大华审字[2024]0011002832号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏志华 2 年	李伟 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	16			

审 计 报 告

大华审字[2024]0011002832号

网娱互动科技（北京）股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了网娱互动科技（北京）股份有限公司（以下简称网娱互动）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网娱互动 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 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，我们独立于网娱互动，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。

3. 其他信息

网娱互动管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

网娱互动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，网娱互动管理层负责评估网娱互动的持续经营能力，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网娱互动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网娱互动的财务报告过程。

5. 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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网娱互动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告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网娱互动不能持续经营。

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

6. 就网娱互动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，并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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

魏志华

中国·北京 中国注册会计师：

李伟

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	38,282,869.85	9,906,278.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	62,358,694.08	60,271,805.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 3	114,163,171.30	106,583,422.40
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	3,015,088.16	1,218,539.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、注释 5	1,870,390.19	2,113,694.52
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	五、注释 6	103,473.63	
流动资产合计		219,793,687.21	180,093,740.70
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	五、注释 7	537,714.94	845,117.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	1,226,680.02	1,389,580.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 9	1,945,061.28	3,606,243.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 10	2,916,324.75	2,901,255.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,625,780.99	8,742,196.23
资产总计		226,419,468.20	188,835,936.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 11	5,617,517.29	13,212,698.00
预收款项			
合同负债	五、注释 12	51,474.73	620,673.58
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 13	2,654,816.16	1,426,845.81
应交税费	五、注释 14	6,272,021.05	4,328,545.55
其他应付款	五、注释 15		1,056,300.50
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	五、注释 16	1,666,201.46	1,598,714.18
其他流动负债	五、注释 17	3,088.48	37,240.42
流动负债合计		16,265,119.17	22,281,018.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 18		1,852,247.61
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	五、注释 10	272,937.00	497,352.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,937.00	2,349,600.09
负债合计		16,538,056.17	24,630,618.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 19	60,573,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 20	93,782,333.65	72,434,739.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 21	8,806,575.76	7,552,079.55
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 22	46,719,502.62	32,218,499.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		209,881,412.03	164,205,318.80

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		209,881,412.03	164,205,318.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		226,419,468.20	188,835,936.93

法定代表人：张莹

主管会计工作负责人：张春利

会计机构负责人：杜金玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,898,121.96	7,745,350.70
交易性金融资产		48,604,885.47	41,261,198.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、注释 1	102,954,590.85	102,104,833.52
应收款项融资			
预付款项		2,497,856.58	1,135,659.30
其他应收款	十五、注释 2	6,841,280.56	7,082,536.47
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		190,796,735.42	159,329,578.49
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	十五、注释 3	10,547,714.94	5,855,117.24
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		1,226,680.02	1,389,580.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,756,839.52	3,257,571.17
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,848,548.14	2,766,030.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,379,782.62	13,268,299.5
资产总计		207,176,518.04	172,597,877.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,098,077.29	12,690,198.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,590,893.92	1,092,550.54
应交税费		5,952,248.76	3,852,658.46
其他应付款			1,001,417.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,474.73	89,622.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,504,993.76	1,457,596.88
其他流动负债		3,088.48	5,377.36
流动负债合计		14,200,776.94	20,189,421.78
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			1,673,161.76
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		263,525.91	488,635.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,525.91	2,161,797.44
负债合计		14,464,302.85	22,351,219.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,573,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		93,782,333.65	72,434,739.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,806,662.92	7,552,166.71
一般风险准备			
未分配利润		29,550,218.62	18,259,752.75
所有者权益（或股东权益）合计		192,712,215.19	150,246,658.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		207,176,518.04	172,597,877.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		179,334,536.84	161,116,696.52
其中：营业收入	五、注释 23	179,334,536.84	161,116,696.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,875,763.31	146,822,676.29
其中：营业成本	五、注释 23	118,570,459.24	111,013,893.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 24	607,643.06	448,647.18
销售费用	五、注释 25	19,372,938.70	12,423,565.94
管理费用	五、注释 26	4,148,684.82	4,190,364.84
研发费用	五、注释 27	17,089,343.61	18,383,482.58
财务费用	五、注释	86,693.88	362,722.28

	28		
其中：利息费用		15,339.01	164,181.04
利息收入		45,582.89	61,023.67
加：其他收益	五、注释 29	891,948.74	734,854.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 30	1,635,046.71	1,336,800.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-307,402.30	38,044.08
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）	五、注释 31	-2,515,390.77	-329,105.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 32	-2,094,609.98	-1,575,581.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 33	-64,321.87	-44,879.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,311,446.36	14,416,108.83
加：营业外收入	五、注释 34	15,877.50	1,270,003.30
减：营业外支出	五、注释 35	421.45	2,191.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,326,902.41	15,683,920.43
减：所得税费用	五、注释 36	1,571,403.52	940,019.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,755,498.89	14,743,901.42
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）		15,755,498.89	14,743,901.42
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）		15,755,498.89	14,743,901.42
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		15,755,498.89	14,743,901.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,755,498.89	14,743,901.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.29

法定代表人：张莹

主管会计工作负责人：张春利

会计机构负责人：杜金玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、注释 4	163,103,043.86	149,996,799.87
减：营业成本	十五、注释 4	108,994,029.09	108,803,988.35
税金及附加		522,128.65	366,585.18
销售费用		17,950,114.90	8,503,655.04
管理费用		3,267,337.15	3,923,149.35
研发费用		15,914,047.59	18,383,482.58
财务费用		95,810.72	332,883.28
其中：利息费用		11,407.49	150,180.12
利息收入		29,799.62	53,589.14
加：其他收益		857,384.07	687,486.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	1,037,228.05	966,015.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-307,402.30	38,044.08

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）		-2,569,199.38	-339,712.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,851,044.59	-1,067,154.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,102.95	-54,348.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,775,840.96	9,875,343.26
加：营业外收入		15,876.78	1,260,003.30
减：营业外支出		421.45	2,191.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,791,296.29	11,133,154.86
减：所得税费用		1,246,334.21	787,362.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,544,962.08	10,345,792.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,544,962.08	10,345,792.05
（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		12,544,962.08	10,345,792.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,532,784.90	158,537,891.58
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			74,243.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 37	2,947,234.32	3,932,929.04
经营活动现金流入小计		182,480,019.22	162,545,064.20
购买商品、接受劳务支付的现金		134,801,612.49	121,929,944.05
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		25,494,852.04	17,218,663.39
支付的各项税费		3,505,839.90	4,746,584.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 37	14,779,183.86	14,279,931.34
经营活动现金流出小计		178,581,488.29	158,175,122.89
经营活动产生的现金流量净额		3,898,530.93	4,369,941.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,300,994.29	234,955,194.84
取得投资收益收到的现金		1,652,544.73	1,345,164.08
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		238,953,539.02	236,300,358.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,112,405.22	785,065.96
投资支付的现金		241,613,368.87	279,806,106.11
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		242,725,774.09	280,591,172.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,772,235.07	-44,290,813.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,005,500.00	49,019,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,005,500.00	49,019,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 37	1,755,204.01	1,361,560.50
筹资活动现金流出小计		1,755,204.01	6,368,560.50
筹资活动产生的现金流量净额		28,250,295.99	42,650,439.50
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	五、注释 38	28,376,591.85	2,729,567.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 38	9,906,278.00	7,176,710.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	38,282,869.85	9,906,278.00

法定代表人：张莹

主管会计工作负责人：张春利

会计机构负责人：杜金玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,872,401.64	141,637,352.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,800,107.14	5,363,823.14
经营活动现金流入小计		177,672,508.78	147,001,175.20
购买商品、接受劳务支付的现金		124,812,332.53	119,644,344.19
支付给职工以及为职工支付的现金		23,785,499.09	12,879,856.02
支付的各项税费		2,666,754.20	3,415,927.89
支付其他与经营活动有关的现金		17,994,489.24	25,688,989.60
经营活动现金流出小计		169,259,075.06	161,629,117.70
经营活动产生的现金流量净额		8,413,433.72	-14,627,942.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		173,800,994.29	165,955,194.84
取得投资收益收到的现金		1,044,118.58	970,472.90
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		174,845,112.87	166,925,667.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,112,405.22	785,065.96
投资支付的现金		188,413,368.87	192,556,106.11
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		189,525,774.09	193,341,172.07
投资活动产生的现金流量净额		-14,680,661.22	-26,415,504.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,005,500.00	49,019,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,005,500.00	49,019,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,585,501.24	1,254,910.77
筹资活动现金流出小计		1,585,501.24	6,261,910.77
筹资活动产生的现金流量净额		28,419,998.76	42,757,089.23
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		22,152,771.26	1,713,642.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,745,350.70	6,031,708.30
六、期末现金及现金等价物余额		29,898,121.96	7,745,350.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				72,434,739.31				7,552,079.55		32,218,499.94		164,205,318.80
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	52,000,000.00				72,434,739.31				7,552,079.55		32,218,499.94		164,205,318.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,573,000.00				21,347,594.34				1,254,496.21		14,501,002.68		45,676,093.23
（一）综合收益总额											15,755,498.89		15,755,498.89
（二）所有者投入和减少资本	8,573,000.00				21,347,594.34								29,920,594.34
1. 股东投入的普通股	8,573,000.00				21,347,594.34								29,920,594.34
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								1,254,496.21		-1,254,496.21			
1. 提取盈余公积								1,254,496.21		-1,254,496.21			
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	60,573,000.00				93,782,333.65			8,806,575.76		46,719,502.62			209,881,412.03

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,113,924.00				55,290,494.55				6,517,587.50		18,509,090.57		100,431,096.62
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	20,113,924.00				55,290,494.55				6,517,587.50		18,509,090.57		100,431,096.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,886,076.00				17,144,244.76				1,034,492.05		13,709,409.37		63,774,222.18
（一）综合收益总额											14,743,901.42		14,743,901.42
（二）所有者投入和减少资本	9,843,800.00				39,186,520.76								49,030,320.76
1. 股东投入的普通股	9,843,800.00				39,186,520.76								49,030,320.76
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									1,034,492.05		-1,034,492.05		
1. 提取盈余公积									1,034,492.05		-1,034,492.05		
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	22,042,276.00				-								
					22,042,276.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,042,276.00				-								
					22,042,276.00								
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	52,000,000.00				72,434,739.31				7,552,079.55		32,218,499.94		164,205,318.80

法定代表人：张莹

主管会计工作负责人：张春利

会计机构负责人：杜金玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				72,434,739.31				7,552,166.71		18,259,752.75	150,246,658.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				72,434,739.31				7,552,166.71		18,259,752.75	150,246,658.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	8,573,000.00				21,347,594.34				1,254,496.21		11,290,465.87	42,465,556.42
(一) 综合收益总额											12,544,962.08	12,544,962.08
(二) 所有者投入和减少资本	8,573,000.00				21,347,594.34							29,920,594.34
1. 股东投入的普通股	8,573,000.00				21,347,594.34							29,920,594.34
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									1,254,496.21		-1,254,496.21	
1. 提取盈余公积									1,254,496.21		-1,254,496.21	

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	60,573,000.00				93,782,333.65				8,806,662.92		29,550,218.62	192,712,215.19

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

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	20,113,924.00				55,290,494.55				6,517,587.50		8,948,539.91	90,870,545.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,113,924.00				55,290,494.55				6,517,587.50		8,948,539.91	90,870,545.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	31,886,076.00				17,144,244.76				1,034,579.21		9,311,212.84	59,376,112.81
（一）综合收益总额											10,345,792.05	10,345,792.05
（二）所有者投入和减少 资本	9,843,800.00				39,186,520.76							49,030,320.76
1．股东投入的普通股	9,843,800.00				39,186,520.76							49,030,320.76
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									1,034,579.21		-1,034,579.21	
1．提取盈余公积									1,034,579.21		-1,034,579.21	
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	22,042,276.00				-							

转				22,042,276.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	22,042,276.00			- 22,042,276.00							
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	52,000,000.00			72,434,739.31			7,552,166.71		18,259,752.75	150,246,658.77	

网娱互动科技（北京）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

网娱互动科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由张莹、周永进及霍志颖 3 名自然人共同出资设立的有限责任公司，2016 年 6 月 18 日公司进行股份制，名称由“网娱互动科技（北京）有限公司”变更为“网娱互动科技（北京）股份有限公司”。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 6057.3 万股，注册资本为 6,057.30 万元，注册地址：北京市海淀区黑泉路 8 号 1 幢 9 层 101-49、101-50、101-51 号（东升地区）。统一社会信用代码：91110108791644506R，本公司实际控制人为张莹。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：公司提供技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；企业管理；教育咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；人工智能基础软件开发。

本公司属互联网信息服务行业，依托大数据深入研究在传播过程中出现的各类问题，优化传播结构、改善传播作业模式，为客户提供全面的社会化媒体营销解决方案。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
智信云大数据科技（北京）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津灵云科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
智信云编（北京）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方款项组合	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
应收其他客户款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为应收风险较低的合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
应收其他款项	本组合为日常活动中应收的各类押金、保证金、备用金、代垫款等	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3		33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十五) 借款费用

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

(十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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

(十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司与客户协商确认项目任务量及实施的期限，每月针对已按照客户要求完成的任务量且对应的成本能够可靠计量时，月末以邮件的形式与客户确认当月的工作量以及对应的金额。在邮件发出后3日内客户未提出异议的情况下确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

(二十三) 租赁

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. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括总价值不高于 4 万元的资产。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十六）和（十九）。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。	（1）
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	（2）
【适用于企业提前执行“关于售后租回的会计处理”的情形】	

会计政策变更说明：

（1） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,453,635.84	447,619.22	2,901,255.06
递延所得税负债		497,352.48	497,352.48
盈余公积	7,557,052.87	-4,973.32	7,552,079.55
未分配利润	32,263,259.88	-44,759.94	32,218,499.94

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	890,285.75	49,733.26	940,019.01

（2） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
网娱互动科技（北京）股份有限公司	15%
智信云大数据科技（北京）有限公司	5%
天津灵云科技有限公司	5%
智信云编（北京）科技有限公司	5%

（二） 税收优惠政策及依据

1.网娱互动科技（北京）股份有限公司

本公司于 2021 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202111003109，有效期 3 年，公司属于根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，享受按 15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2. 智信云大数据科技（北京）有限公司

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。 该公司 2023 年度享受上述优惠政策。

3. 天津灵云科技有限公司

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。 该公司 2023 年度享受上述优惠政策。

4. 智信云编（北京）科技有限公司

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。 该公司 2023 年度享受上述优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	38,282,869.85	9,906,278.00
其他货币资金		
合计	38,282,869.85	9,906,278.00

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	62,358,694.08	60,271,805.99
理财产品	62,358,694.08	60,271,805.99
合计	62,358,694.08	60,271,805.99

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	107,480,240.25	93,594,358.00
1—2 年	6,415,733.23	19,475,668.07
2—3 年	8,683,045.21	2,455,967.83
3 年以上	9,821,480.62	7,374,976.13
小计	132,400,499.31	122,900,970.03
减：坏账准备	18,237,328.01	16,317,547.63
合计	114,163,171.30	106,583,422.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,548,041.00	2.68	3,548,041.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,852,458.31	97.32	14,689,287.01	11.40	114,163,171.30
其中：应收其他客户款项组合	128,852,458.31	100.00	14,689,287.01	11.40	114,163,171.30
合计	132,400,499.31	—	18,237,328.01	—	114,163,171.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,897,124.02	2.36	2,897,124.02	100.00	
按组合计提坏账准备	120,003,846.01	97.64	13,420,423.61	11.18	106,583,422.40
其中：应收其他客户款项组合	120,003,846.01	100.00	13,420,423.61	11.18	106,583,422.40

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	122,900,970.03	—	16,317,547.63	—	106,583,422.40

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方物语文化传媒(天津)有限公司	1,374,641.00	1,374,641.00	100.00	预计无法收回
复华控股有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
德丰利达资产管理集团有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
华润雪花啤酒(中国)有限公司	513,400.00	513,400.00	100.00	预计无法收回
德丰影业股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,548,041.00	3,548,041.00	—	—

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,480,240.25	2,149,604.81	2.00
1—2年	6,415,733.23	1,924,719.97	30.00
2—3年	8,683,045.21	4,341,522.61	50.00
3年以上	6,273,439.62	6,273,439.62	100.00
合计	128,852,458.31	14,689,287.01	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,897,124.02	650,916.98				3,548,041.00
按组合计提坏账准备	13,420,423.61	1,329,141.40		60,278.00		14,689,287.01
其中：应收其他客户款项组合	13,420,423.61	1,329,141.40		60,278.00		14,689,287.01
合计	16,317,547.63	1,980,058.38		60,278.00		18,237,328.01

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,278.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
贵州车秘科技有限公司	技术服务费	14,328.00	确认无法收回	核销说明	否
万达地产集团有限公司	技术服务费	20,000.00	确认无法收回	核销说明	否
打扮家（北京）科技有限公司	技术服务费	25,950.00	确认无法收回	核销说明	否
合计		60,278.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一汽大众销售有限责任公司	13,771,297.08	注 1	10.40	531,705.42
一汽奥迪销售有限责任公司	10,684,177.32	注 2	8.07	899,159.20
重庆长安汽车股份有限公司	10,102,601.20	1 年以内	7.63	202,052.02
长城汽车股份有限公司泰州哈弗销售分公司	9,771,852.04	1 年以内	7.38	195,437.04
上汽通用汽车销售有限公司	7,800,000.00	1 年以内	5.89	156,000.00
合计	52,129,927.64	—	39.37	1,984,353.68

注 1：1 年以内 13,150,296.09；1-2 年 498,200.00；2-3 年 7,122.99；3 年以上 115,678.00；

注 2：1 年以内 8,236,050.00；1-2 年 2,448,127.32。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,013,748.16	99.96	1,218,539.79	100.00
1 至 2 年	1,340.00	0.04		
合计	3,015,088.16	100.00	1,218,539.79	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
重庆哈诺科技有限公司	1,650,911.00	54.75	1 年以内	未履约完
重庆亿达创智产业发展有限公司	375,051.53	12.44	1 年以内	未履约完
北京九奥网络科技有限公司	278,773.60	9.25	1 年以内	未履约完
北京一击企服科技有限公司	149,098.32	4.95	1 年以内	未履约完
宁波远信艾信息科技有限公司	136,088.00	4.51	1 年以内	未履约完
合计	2,589,922.45	85.90		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,870,390.19	2,113,694.52
合计	1,870,390.19	2,113,694.52

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,390,325.70	1,937,387.93
1—2 年	725,530.00	307,220.50
2—3 年		
3 年以上	196,858.00	196,858.00
小计	2,312,713.70	2,441,466.43
减：坏账准备	442,323.51	327,771.91
合计	1,870,390.19	2,113,694.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,290,553.70	1,995,760.43
备用金	22,160.00	398,559.00
代扣代缴社保		47,147.00
小计	2,312,713.70	2,441,466.43
减：坏账准备	442,323.51	327,771.91
合计	1,870,390.19	2,113,694.52

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,312,713.70	100.00	442,323.51	19.13	1,870,390.19
其中：应收其他款项	2,312,713.70	100.00	442,323.51	19.13	1,870,390.19
合计	2,312,713.70	—	442,323.51	—	1,870,390.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,441,466.43	100.00	327,771.91	13.43	2,113,694.52
其中：应收其他款项	2,441,466.43	100.00	327,771.91	13.43	2,113,694.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,441,466.43	—	327,771.91	—	2,113,694.52

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,390,325.70	27,806.51	2.00
1—2 年	725,530.00	217,659.00	30.00
2—3 年			
3 年以上	196,858.00	196,858.00	100.00
合计	2,312,713.70	442,323.51	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	327,771.91			327,771.91
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	123,462.71			123,462.71
本期转回	8,911.11			8,911.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	442,323.51			442,323.51

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	327,771.91	123,462.71	8,911.11			442,323.51
其中：应收其他款项	327,771.91	123,462.71	8,911.11			442,323.51
合计	327,771.91	123,462.71	8,911.11			442,323.51

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	21.62	150,000.00
重庆长安凯程汽车科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	21.62	10,000.00
北京兴华宝盛物业管理有限公司	保证金	283,875.20	1 年以内	12.27	5,677.50
长城汽车股份有限公司 徐水哈弗销售分公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	8.65	60,000.00
北京西普威荣科技发展有限公司	保证金	178,758.00	3 年以上	7.73	178,758.00
合计	—	1,662,633.20	—	71.89	404,435.50

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,981.75	
增值税留抵税额	94,491.88	
合计	103,473.63	

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
北京医数互动科技有限公司	845,117.24				-307,402.30	
小计	845,117.24				-307,402.30	
合计	845,117.24				-307,402.30	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
北京医数互动科技有限公司					537,714.94	
小计					537,714.94	
合计					537,714.94	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,226,680.02	1,389,580.74
合计	1,226,680.02	1,389,580.74

其中，固定资产情况列示如下：

项目	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	812,831.86	4,793,678.34	5,606,510.20
2. 本期增加金额		609,090.65	609,090.65
购置		609,090.65	609,090.65
其他增加			
3. 本期减少金额		102,650.58	102,650.58
处置或报废		102,650.58	102,650.58
其他减少			
4. 期末余额	812,831.86	5,300,118.41	6,112,950.27
二. 累计折旧			
1. 期初余额	296,006.32	3,920,923.14	4,216,929.46
2. 本期增加金额	154,438.08	617,553.29	771,991.37
本期计提	154,438.08	617,553.29	771,991.37
其他增加			
3. 本期减少金额		102,650.58	102,650.58
处置或报废		102,650.58	102,650.58
其他减少			
4. 期末余额	450,444.40	4,435,825.85	4,886,270.25
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	362,387.46	864,292.56	1,226,680.02
2. 期初账面价值	516,825.54	872,755.20	1,389,580.74

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,899,047.46	4,899,047.46
2. 本期增加金额	2,414,558.79	2,414,558.79
租赁	2,414,558.79	2,414,558.79
其他增加		
3. 本期减少金额	4,899,047.46	4,899,047.46
租赁到期		
其他减少	4,899,047.46	4,899,047.46
4. 期末余额	2,414,558.79	2,414,558.79

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,292,804.27	1,292,804.27
2. 本期增加金额	1,558,174.79	1,558,174.79
本期计提	1,558,174.79	1,558,174.79
其他增加		
3. 本期减少金额	2,381,481.55	2,381,481.55
租赁到期		
其他减少	2,381,481.55	2,381,481.55
4. 期末余额	469,497.51	469,497.51
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,945,061.28	1,945,061.28
2. 期初账面价值	3,606,243.19	3,606,243.19

注：原出租人邱光将房屋产权转让给北京浩衡商贸有限公司、北京林海盛腾商贸有限公司、北京巨寿商贸有限公司、北京环友商贸有限公司、安平县扬贝商贸有限公司、北京铂林商贸有限公司，本公司与邱光的租房合同于本期终止，分别与受让方重新签订租房合同。

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	18,679,651.52	2,682,515.28	16,645,319.54	2,444,511.19
租赁负债	1,666,201.46	233,809.47	3,245,632.80	456,743.87
合计	20,345,852.98	2,916,324.75	19,890,952.34	2,901,255.06

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	1,945,061.28	272,937.00	3,606,243.20	497,352.48
合计	1,945,061.28	272,937.00	3,606,243.20	497,352.48

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	68,041.36	
合计	68,041.36	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年			

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	68,041.36		
合计	68,041.36		

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	5,617,517.29	13,212,698.00
合计	5,617,517.29	13,212,698.00

注释12. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	51,474.73	620,673.58
合计	51,474.73	620,673.58

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,219,985.32	23,544,331.42	22,383,294.11	2,381,022.63
离职后福利-设定提存计划	206,860.49	2,982,235.68	2,915,302.64	273,793.53
合计	1,426,845.81	26,526,567.10	25,298,596.75	2,654,816.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,093,506.33	20,532,855.96	19,414,498.43	2,211,863.86
职工福利费		547,999.81	547,999.81	
社会保险费	126,478.99	1,833,284.65	1,790,604.87	169,158.77
其中：基本医疗保险费	122,158.25	1,763,723.18	1,723,264.65	162,616.78
工伤保险费	4,320.74	69,561.47	67,340.22	6,541.99
住房公积金		630,191.00	630,191.00	
合计	1,219,985.32	23,544,331.42	22,383,294.11	2,381,022.63

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	200,534.40	2,891,279.03	2,826,316.79	265,496.64
失业保险费	6,326.09	90,956.65	88,985.85	8,296.89
合计	206,860.49	2,982,235.68	2,915,302.64	273,793.53

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,230,170.92	3,080,083.80
企业所得税	1,729,579.17	810,731.85
个人所得税	104,021.22	35,669.01
城市维护建设税	67,308.19	212,269.71
教育费附加	28,846.36	97,605.71
地方教育附加	19,230.91	60,648.49
印花税	27,339.74	31,536.98
文化事业建设费	65,524.54	
合计	6,272,021.05	4,328,545.55

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		1,056,300.50
合计		1,056,300.50

其中，按款项性质列示的其他应付款列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		224,163.00
押金保证金		523,245.56
其他		308,891.94
合计		1,056,300.50

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,666,201.46	1,459,547.46
一年内到期的长期应付款		139,166.72
合计	1,666,201.46	1,598,714.18

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,088.48	37,240.42
合计	3,088.48	37,240.42

注释18. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	1,689,708.53	3,461,854.04
减：未确认融资费用	23,507.07	150,058.97

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值小计	1,666,201.46	3,311,795.07
减：一年内到期的租赁负债	1,666,201.46	1,459,547.46
合计		1,852,247.61

本期确认租赁负债利息费用 15,339.01 元。

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00	8,573,000.00				8,573,000.00	60,573,000.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2023 年度第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 8,573,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,573,000.00 元，新增投资款由高凌燕、闫成已于 2023 年 11 月 21 日一次缴足。

注释20. 资本公积

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）	68,988,649.77	21,347,594.34		90,336,244.11
其他资本公积	3,446,089.54			3,446,089.54
合计	72,434,739.31	21,347,594.34		93,782,333.65

资本公积的说明：

2023 年度第二次临时股东大会决议，公司以每股 3.5 元发行价格定向发行股票 8,573,000.00 股，扣除发行股票的费用后增加资本公积 21,347,594.34 元。

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,552,079.55	1,254,496.21		8,806,575.76
合计	7,552,079.55	1,254,496.21		8,806,575.76

注释22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	32,263,259.88	18,509,090.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-44,759.94	
调整后期初未分配利润	32,218,499.94	18,509,090.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,755,498.89	14,743,901.42
减：提取法定盈余公积	1,254,496.21	1,034,492.05

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	46,719,502.62	32,218,499.94

期初未分配利润调整说明：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-44,759.94 元，详见三、(二十四)重要会计政策、会计估计的变更。

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,334,536.84	118,570,459.24	161,116,696.52	111,013,893.47
其他业务				
合计	179,334,536.84	118,570,459.24	161,116,696.52	111,013,893.47

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		
	技术服务收入	广告发布收入	合计
一、 业务或商品类型	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84
技术服务业务	172,791,676.62		172,791,676.62
广告业务		6,542,860.22	6,542,860.22
二、 按经营地区分类	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84
中国大陆	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84
其他			
三、 按商品转让的时间分类	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84
在某一时点转让	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84
在某一时段内转让			
合计	172,791,676.62	6,542,860.22	179,334,536.84

续：

上期发生额			
合同分类	技术服务收入	广告发布收入	合计
一、业务或商品类型	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52
技术服务业务	156,809,523.99		156,809,523.99
广告业务		4,307,172.53	4,307,172.53
二、按经营地区分类	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52
中国大陆	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52
其他			
三、按商品转让的时间分类	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52
在某一时点转让	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52
在某一时段内转让			
合计	156,809,523.99	4,307,172.53	161,116,696.52

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	179,888.34	182,877.87
教育费附加	70,221.08	52,248.07
地方教育费附加	58,435.36	78,372.08
文化事业建设费	201,991.00	62,540.58
印花税	97,107.28	72,608.58
合计	607,643.06	448,647.18

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,214,133.29	9,380,264.04
折旧及摊销费	1,474,585.72	1,599,919.22
业务招待费	398,602.07	426,336.73
交通差旅费	630,356.27	282,123.08
房租及物业费	351,572.46	245,040.36
办公费	95,440.39	209,762.75
装修费	2,325.23	163,777.54
通讯费	3,119.20	66,221.04
低值易耗品	21,614.06	43,677.91
服务费	181,190.01	6,443.27
合计	19,372,938.70	12,423,565.94

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,636,939.73	1,734,118.53

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,888,920.86	1,778,503.66
折旧及摊销费	269,484.83	333,124.19
交通差旅费	133,820.10	132,014.05
办公费	56,306.56	91,351.69
业务招待费	43,703.59	32,472.35
房租及物业费	81,801.65	32,363.33
低值易耗品	6,247.86	27,665.24
其他	10,637.81	12,374.92
通讯费	12,567.12	12,296.88
会议及培训费	8,254.71	4,080.00
合计	4,148,684.82	4,190,364.84

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,423,512.95	6,235,309.98
仪器设备租赁费	5,744,352.61	5,935,972.92
服务费	1,222,833.52	4,881,031.07
折旧及摊销	586,095.61	965,453.96
低值易耗品	220,025.87	130,215.68
房租及物业费	796,150.60	102,647.98
办公费	30,089.89	69,130.83
其他	66,282.56	63,720.16
合计	17,089,343.61	18,383,482.58

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,339.01	164,181.04
减：利息收入	45,582.89	61,023.67
银行手续费	116,937.76	259,564.91
合计	86,693.88	362,722.28

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	380,000.00	
增值税加计抵减额	365,074.57	696,521.70
印花税减免	93,979.53	
附加税费减免	28,424.04	1,506.64

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费减免	20,310.86	3,200.95
个税手续费返还	4,159.74	4,888.30
培训补贴款		28,737.00
合计	891,948.74	734,854.59

2、计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释30. 投资收益

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	-307,402.30	38,044.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,942,449.01	1,298,756.02
合计	1,635,046.71	1,336,800.10

注释31. 公允价值变动收益

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	-2,515,390.77	-329,105.28
合计	-2,515,390.77	-329,105.28

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,094,609.98	-1,575,581.13
合计	-2,094,609.98	-1,575,581.13

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	-64,321.87	-44,879.68
合计	-64,321.87	-44,879.68

注释34. 营业外收入

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
违约赔偿收入		1,260,000.00	
其他	15,877.50	10,003.30	15,877.50
合计	15,877.50	1,270,003.30	15,877.50

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,191.70	
其他	421.45		421.45
合计	421.45	2,191.70	421.45

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,810,888.69	1,106,984.37
递延所得税费用	-239,485.17	-166,965.36
合计	1,571,403.52	940,019.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,326,902.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,599,035.36
子公司适用不同税率的影响	-353,560.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	485,746.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	62,381.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	68,041.36
研发支出加计扣除的影响	-1,290,240.86
所得税费用	1,571,403.52

注释37. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,582.89	61,023.67
往来款	2,383,533.34	2,482,399.58
其他	518,118.09	1,389,505.79
合计	2,947,234.32	3,932,929.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	10,727,779.61	11,644,731.34
往来款	4,051,404.25	2,635,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	14,779,183.86	14,279,931.34

2. 与筹资活动有关的现金

其中，支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	1,755,204.01	1,361,560.50
合计	1,755,204.01	1,361,560.50

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	15,755,498.89	14,743,901.42
加：信用减值损失	2,034,331.98	1,575,581.13
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	771,991.37	735,599.10
使用权资产折旧	1,558,174.79	2,162,898.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	64,321.87	44,879.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,191.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,515,390.77	329,105.28
财务费用（收益以“-”号填列）	15,339.01	164,181.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,635,046.71	-1,336,800.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,069.69	-664,317.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-224,415.48	497,352.48
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）	-11,210,520.55	-7,850,061.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,731,465.32	-6,034,569.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,898,530.93	4,369,941.31
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,282,869.85	9,906,278.00
减：现金的期初余额	9,906,278.00	7,176,710.34

项目	本期金额	上期金额
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	28,376,591.85	2,729,567.66

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,755,204.01 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,282,869.85	9,906,278.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,282,869.85	9,906,278.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,282,869.85	9,906,278.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 租赁

其中，本公司作为承租人的披露

1、使用权资产、租赁负债详见附注五注释 9、注释 18

2、进入本期损益及相关资产负债情况

项目	进入本期损益		进入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	29,144.79		
	销售费用	81,246.24		
	研发费用	522,329.73		

3、与租赁相关的现金流出情况

项目	列报项目	金额
偿还租赁负债本金及利息所支付的现金	筹资活动的现金流出	1,755,204.01
对短期租赁和低价值租赁支付的付款额	经营活动现金流出	938,973.48

六、合并范围的变更

2023 年 2 月 21 日新设全资子公司智信云编（北京）科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

其中，企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
智信云大数据科技（北京）有限公司	500 万人民币	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下的股权转让
天津灵云科技有限公司	500 万人民币	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
智信云编（北京）科技有限公司	500 万人民币	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市经济和信息化局中小企业数字化赋能	其他收益	280,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会到款	其他收益	100,000.00		与收益相关

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规

模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	132,400,499.31	18,237,328.01
其他应收款	2,312,713.70	442,323.51
合计	134,713,213.01	18,679,651.52

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	62,358,694.08			62,358,694.08
理财产品	62,358,694.08			62,358,694.08
资产合计	62,358,694.08			62,358,694.08

十一、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人是张莹。

（二）本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司关系
北京医数互动科技有限公司	本公司之联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴毛莉	本公司实际控制人之近亲属
高凌燕	本公司股东
周永进	本公司董事成员
胡爱英	本公司股东之近亲属
兰学会	本公司董事成员
杜丽珊	本公司董事成员
张慧	本公司董事成员
唐启君	本公司董事、高管成员
闫成	本公司股东、董事成员
张冬	本公司监事成员
郝振洪	本公司监事成员
郭莲娜	本公司监事成员
张春利	本公司高管成员
网娱智信科技咨询（北京）有限公司	本公司实际控制人控制的企业
网娱创世（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业
网娱腾达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业
网娱文达（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业

注：根据 2023 年第一次临时股东大会审议，周永进、兰学会于 2023 年 6 月 12 日离职，杜丽珊、张慧于 2023 年 6 月 12 日任职。

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京医数互动科技有限公司	技术服务费	454,493.39	316,886.80
合计		454,493.39	316,886.80

3. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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					
	北京医数互动科技有限公司	60,000.00	1,200.00		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	张莹		224,163.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	97,062,359.35	91,214,836.00
1—2 年	6,381,522.23	16,409,014.76
2—3 年	6,732,826.26	2,455,967.83
3 年以上	9,821,480.62	7,374,976.13
小计	119,998,188.46	117,454,794.72
减：坏账准备	17,043,597.61	15,349,961.20
合计	102,954,590.85	102,104,833.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,548,041.00	2.96	3,548,041.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,450,147.46	97.04	13,495,556.61	11.59	102,954,590.85
其中：应收其他客户款项组合	116,450,147.46	100.00	13,495,556.61	11.59	102,954,590.85
合计	119,998,188.46	—	17,043,597.61	—	102,954,590.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,897,124.02	2.47	2,897,124.02	100.00	
按组合计提坏账准备	114,557,670.70	97.53	12,452,837.18	10.87	102,104,833.52
其中：应收其他客户款项组合	114,557,670.70	97.53	12,452,837.18	10.87	102,104,833.52
合计	117,454,794.72	—	15,349,961.20	—	102,104,833.52

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方物语文化传媒（天津）有限公司	1,374,641.00	1,374,641.00	100.00	预计无法收回
复华控股有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
德丰利达资产管理集团有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
华润雪花啤酒（中国）有限公司	513,400.00	513,400.00	100.00	预计无法收回
德丰影业股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,548,041.00	3,548,041.00	—	—

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,062,359.35	1,941,247.19	2.00
1—2 年	6,381,522.23	1,914,456.67	30.00
2—3 年	6,732,826.26	3,366,413.13	50.00
3 年以上	6,273,439.62	6,273,439.62	100.00
合计	116,450,147.46	13,495,556.61	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,897,124.02	650,916.98				3,548,041.00
按组合计提坏账准备	12,452,837.18	1,077,047.43		34,328.00		13,495,556.61
其中：应收其他客户款项组合	12,452,837.18	1,077,047.43		34,328.00		13,495,556.61
合计	15,349,961.20	1,727,964.41		34,328.00		17,043,597.61

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,328.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
贵州车秘科技有限公司	技术服务费	14,328.00	确认无法收回	核销说明	否
万达地产集团有限公司	技术服务费	20,000.00	确认无法收回	核销说明	否
合计		34,328.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一汽大众销售有限责任公司	13,771,297.08	注 1	11.48	531,705.42
一汽奥迪销售有限责任公司	10,684,177.32	注 2	8.90	899,159.20
长城汽车股份有限公司泰州哈弗销售分公司	9,771,852.04	1 年以内	8.14	195,437.04
上汽通用汽车销售有限公司	7,800,000.00	1 年以内	6.50	156,000.00
长城汽车股份有限公司重庆销售分公司	7,256,240.73	1 年以内	6.05	145,124.81
合计	49,283,567.17	—	41.07	1,927,426.47

注 1：1 年以内 13,150,296.09；1-2 年 498,200.00；2-3 年 7,122.99；3 年以上 115,678.00；

注 2：1 年以内 8,236,050.00；1-2 年 2,448,127.32。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,841,280.56	7,082,536.47
合计	6,841,280.56	7,082,536.47

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,360,622.00	6,926,810.93

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	725,530.00	277,516.80
2—3 年		
3 年以上	196,858.00	196,858.00
小计	7,283,010.00	7,401,185.73
减：坏账准备	441,729.44	318,649.26
合计	6,841,280.56	7,082,536.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,260,850.00	1,966,056.73
备用金	22,160.00	398,559.00
关联方往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
代扣代缴社保		36,570.00
小计	7,283,010.00	7,401,185.73
减：坏账准备	441,729.44	318,649.26
合计	6,841,280.56	7,082,536.47

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,283,010.00	100.00	441,729.44	6.07	6,841,280.56
其中：应收合并范围内关联方款项	5,000,000.00	68.65			5,000,000.00
应收其他款项	2,283,010.00	31.35	441,729.44	19.35	1,841,280.56
合计	7,283,010.00	—	441,729.44	—	6,841,280.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,401,185.73	100.000	318,649.26	4.31	7,082,536.47
其中：应收合并范围内关联方款项	5,000,000.00	67.56			5,000,000.00
应收其他款项	2,401,185.73	32.44	318,649.26	13.27	2,082,536.47
合计	7,401,185.73	—	318,649.26	—	7,082,536.47

其中，按组合计提坏账准备的其他款项账龄列示如下：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,360,622.00	27,212.44	2.00
1—2 年	725,530.00	217,659.00	30.00
2—3 年			
3 年以上	196,858.00	196,858.00	100.00
合计	2,283,010.00	441,729.44	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	318,649.26			318,649.26
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	123,080.18			123,080.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	441,729.44			441,729.44

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	318,649.26	123,080.18				441,729.44
其中：应收合并范围内关联方款项						
应收其他款项	318,649.26	123,080.18				441,729.44
合计	318,649.26	123,080.18				441,729.44

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限	保证金	500,000.00	1-2 年	6.87	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
重庆长安凯程汽车科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.87	10,000.00
北京兴华宝盛物业管理有限公司	保证金	283,875.20	1 年以内	3.90	5,677.50
长城汽车股份有限公司徐水哈弗销售分公司	保证金	200,000.00	1-2 年	2.75	60,000.00
北京西普威荣科技发展有限公司	保证金	178,758.00	3 年以上	2.45	178,758.00
合计		1,662,633.20		22.84	404,435.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	10,010,000.00		10,010,000.00	5,010,000.00		5,010,000.00
对联营、合营企业投资	537,714.94		537,714.94	845,117.24		845,117.24
合计	10,547,714.94		10,547,714.94	5,855,117.24		5,855,117.24

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智信云大数据科技（北京）有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				4,900,000.00		
天津灵云科技有限公司	110,000.00	110,000.00				110,000.00		
智信云编（北京）科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	10,010,000.00	5,010,000.00		5,000,000.00		10,010,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
北京医数互动科技有限公司	845,117.24				-307,402.30	
小计	845,117.24				-307,402.30	
合计	845,117.24				-307,402.30	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
北京医数互动科技有限公 司					537,714.94	
小计					537,714.94	
合计					537,714.94	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,103,043.86	108,994,029.09	149,996,799.87	108,803,988.35
其他业务				
合计	163,103,043.86	108,994,029.09	149,996,799.87	108,803,988.35

2. 合同产生的收入情况

本期发生额			
合同分类	技术服务收入	广告发布收入	合计
一、业务或商品类型	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86
技术服务业务	156,560,183.64		156,560,183.64
广告业务		6,542,860.22	6,542,860.22
二、按经营地区分类	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86
中国大陆	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86
其他			
三、按商品转让的时间分类	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86
在某一时点转让	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86
在某一时段内转让			
合计	156,560,183.64	6,542,860.22	163,103,043.86

续：

上期发生额			
合同分类	技术服务收入	广告发布收入	合计
一、业务或商品类型	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87
技术服务业务	145,689,627.34		145,689,627.34
广告业务		4,307,172.53	4,307,172.53
二、按经营地区分类	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87
中国大陆	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87
其他			

上期发生额			
合同分类	技术服务收入	广告发布收入	合计
三、按商品转让的时间分类	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87
在某一时点转让	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87
在某一时段内转让			
合计	145,689,627.34	4,307,172.53	149,996,799.87

注释5. 投资收益

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	-307,402.30	38,044.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,344,630.35	927,971.51
合计	1,037,228.05	966,015.59

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期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	-64,321.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	380,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	-880,344.06	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,456.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-82,381.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-466,828.40	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.31	0.31

网娱互动科技（北京）股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,453,635.84	2,901,255.06		
递延所得税负债		497,352.48		
盈余公积	7,557,052.87	7,552,079.55		
未分配利润	32,263,259.88	32,218,499.94		
所得税费用	890,285.75	940,019.01		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)
【适用于企业提前执行“关于售后租回的会计处理”的情形】	

会计政策变更说明：

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,453,635.84	447,619.22	2,901,255.06
递延所得税负债		497,352.48	497,352.48
盈余公积	7,557,052.87	-4,973.32	7,552,079.55
未分配利润	32,263,259.88	-44,759.94	32,218,499.94
根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：			
利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	890,285.75	49,733.26	940,019.01
(3) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。 执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。 3. 会计估计变更 本期主要会计估计未发生变更。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-64,321.87
计入当期损益的政府补助	380,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-880,344.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,456.05
非经常性损益合计	-549,209.88
减：所得税影响数	-82,381.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-466,828.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用