



# 北京奥维云网大数据科技股份有限公司

## 2023年年度报告

2024年4月

## 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、公司负责人文建平、主管会计工作负责人陈欣及会计机构负责人（会计主管人员）陈欣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、亚太（集团）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

因公司与客户及供应商的保密约定，为保护公司及相关方商业利益，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司 2023 年度报告中对部分客户和供应商名称不予披露。

- 1、截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以 A、B、C、D、E 等替代；
- 2、截至 2023 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以 A、B、C、D、E 等替代。  
其中客户 A、D，供应商 A、B 与公司 2022 年年度报告中披露的客户 A、D，供应商 A、F 一致。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	111

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、奥维云网	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员
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
易立方	指	参股公司易立方(海南)科技有限公司
杭州挖数	指	全资子公司杭州挖数互联网科技有限公司,,已于2023年12月30日注销
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初、期初	指	2023年1月1日
报告期末、期末	指	2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京奥维云网大数据科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京奥维云网大数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing All View Cloud Data Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	文建平	成立时间	2011年5月3日
控股股东	控股股东为一致行动人李婷、文建平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李婷、文建平，一致行动人为李婷、文建平
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	为智慧家庭领域相关企业提供大数据产品及综合解决方案，产品线主要包括家电零售大数据、显示产业链大数据、家居大数据、内容种草大数据等		
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	奥维云网	证券代码	831101
挂牌时间	2014年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,300,000
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业（北）		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷瑞	联系地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲8号文化园区5层531-1室
电话	010-85407852	电子邮箱	aowei@avc-mr.com
公司办公地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲8号文化园区5层531-1室	邮政编码	100024
公司网址	www.avc-mr.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	9111000057523983XC		
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲8号文化园区5层531-1室		
注册资本（元）	38,300,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

奥维云网是一家专注于智慧家庭领域的大数据综合解决方案服务商，公司围绕智慧家庭相关产品的研发、生产、销售和服务等全产业链环节，为客户提供市场数据信息、市场研究、互联网内容精准种草服务等大数据综合解决方案服务。目前公司建立了家电大数据、显示产业链大数据、家居大数据、内容种草大数据等多个业务线，客户群主要为家电和家居行业上下游企业，包括消费电子及家电整机制造商、上游原材料商、流通渠道商及代理商，家居配套部品供应商，及多家媒体、金融和证券行业投资研究机构等。

智慧家庭领域相关产业数据具有品类复杂、种类繁多、颗粒度要求细、客户需求比较刚性、数据应用比较成熟等特点。公司秉持“让营销更精准、让决策更智慧”的服务理念，通过自建的专业数据采集及清洗技术平台和大数据智能分析平台，为客户提供丰富的标准化数据产品和专业的个性化定制数据信息服务；同时公司通过联合多个行业协会机构，积极构建行业权威智库，为客户提供专业的行业分析、管理与技术咨询，用户研究、数字化转型方案等专项服务，为客户的新品立项、产品研发、定价及生命周期管理、渠道出样、市场促销、区域业绩管理、品牌推广营销等提供科学管理决策支持。

现阶段，公司主要收入类型主要包含大数据信息服务、常规数据信息服务、市场调查专项服务、会议推广服务、互联网内容种草服务等，销售模式以直销、互联网销售等为主。

通过多年的大数据转型探索，公司及控股子公司累计获得了高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、北京市“专精特新”中小企业证书、北京市专精特新“小巨人”证书、软件企业认定证书、5项软件产品登记证书、信息安全管理体系认证证书、信息技术服务管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、涉外调查许可证、电信与信息服务业务经营许可证等企业资质以及大数据相关的3项发明专利及101项计算机软件著作权证书。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司于2021年11月获得编号2021ZJTX1004的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年；于2022年3月获得编号2022XJR0591的北京市专精特新“小巨人”企业证书，有效期三年；于2023年11月30日取得编号为GR202311005408的高新技术企业证书，有效期三年；2022年2月12日取得编号20222040070801的中关村高新技术企业证书，有效期二年。 子公司北京奥维睿沃科技有限公司于2023年12月20日取得编号为GR202311007062的高新技术企业证书，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,271,426.92	105,312,358.74	0.91%
毛利率%	61.09%	61.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,365,089.89	16,750,244.99	-50.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,991,707.90	16,098,717.53	-13.09%
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）	8.42%	19.37%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.09%	18.61%	-
基本每股收益	0.22	0.44	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,143,843.87	121,860,020.07	7.62%
负债总计	27,633,154.94	26,714,421.03	3.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,510,688.93	95,145,599.04	8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.48	8.87%
资产负债率%（母公司）	16.76%	17.30%	-
资产负债率%（合并）	21.07%	21.92%	-
流动比率	4.15	3.99	-
利息保障倍数	78.18	173.33	-
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	13,994,295.88	21,964,350.01	-36.29%
应收账款周转率	7.33	4.99	-
存货周转率	90.30	114.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.62%	21.45%	-
营业收入增长率%	0.91%	11.10%	-
净利润增长率%	-50.17%	193.12%	-

## 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	43,039,755.00	32.82%	35,015,565.07	28.73%	22.92%
应收票据	795,000.00	0.61%	1,069,000.00	0.88%	-25.63%

应收账款	14,096,189.08	10.75%	13,383,422.67	10.98%	5.33%
交易性金融资产	18,000,000.00	13.73%	17,044,932.39	13.99%	5.60%
存货	236,190.64	0.18%	679,682.68	0.56%	-65.25%
固定资产	597,650.86	0.46%	656,236.67	0.54%	-8.93%
使用权资产	1,289,413.63	0.98%	2,344,341.02	1.92%	-45.00%
无形资产	430,056.90	0.33%	241,303.51	0.20%	78.22%
其他应收款	1,463,582.25	1.12%	1,886,071.46	1.55%	-22.40%
其他流动资产	31,237,422.72	23.82%	34,118,799.77	28.00%	-8.45%
其他非流动金融资产	4,542,996.50	3.46%	11,218,600.70	9.21%	-59.50%
其他非流动资产	10,219,041.10	7.79%	-	0.00%	-
递延所得税资产	1,794,985.83	1.37%	585,611.01	0.48%	206.52%
短期借款	5,000,000.00	3.81%	3,000,000.00	2.46%	66.67%
应付账款	555,983.15	0.42%	1,350,790.85	1.11%	-58.84%
合同负债	5,839,241.13	4.45%	6,961,710.13	5.71%	-16.12%
应付职工薪酬	12,139,447.22	9.26%	10,466,005.62	8.59%	15.99%
应交税费	1,475,336.51	1.12%	1,360,731.68	1.12%	8.42%
其他应付款	422,231.09	0.32%	372,792.08	0.31%	13.26%
其他流动负债	350,354.48	0.27%	417,702.61	0.34%	-16.12%
一年内到期的非流动负债	1,274,625.07	0.97%	2,049,604.29	1.68%	-37.81%

#### 项目重大变动原因:

(1) 货币资金较上年期末增加 22.92%，主要系本年经营活动产生的现金净流入所致。
(2) 使用权资产较上年期末减少 45.00%，主要系报告期内新签房屋租赁合同导致的使用权资产减少所致。
(3) 无形资产较上年期末增加 78.22%，主要系报告期内外购软件所致。
(4) 其他应收款较上年期末减少 22.40%，主要系报告期内原房屋租赁押金转为费用所致。
(5) 其他非流动金融资产较上年期末减少 59.50%，主要系参股公司易立方公允价值变动所致。
(6) 递延所得税资产较上年期末增加 206.52%，主要系参股公司易立方公允价值变动而计提的递延所得税资产增加所致。
(7) 短期借款较上年期末增加 66.67%，主要系报告期内新增银行信用贷款用于补充公司流动经营资金所致。
(8) 应付账款较上年期末减少 58.84%，主要系部分供应商的上年采购款项在本报告期支付所致。
(9) 合同负债较上年期末减少 16.12%，主要系合同预收款项减少所致。
(10) 应付职工薪酬较上年期末增加 15.99%，主要系计提奖金的增加所致。
(11) 一年内到期的非流动负债较上年期末减少 37.81%，主要系新签经营性房屋租赁导致的租赁负债的减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	



		的比重%		的比重%	动比例%
营业收入	106,271,426.92	-	105,312,358.74	-	0.91%
营业成本	41,351,924.09	38.91%	40,731,587.59	38.68%	1.52%
毛利率%	61.09%	-	61.32%	-	-
销售费用	12,892,504.71	12.13%	11,348,773.38	10.78%	13.60%
管理费用	24,003,287.60	22.59%	23,797,623.83	22.60%	0.86%
研发费用	13,561,444.51	12.76%	13,306,394.44	12.64%	1.92%
财务费用	132,910.89	0.13%	122,152.09	0.12%	8.81%
信用减值损失	-279,718.45	-0.26%	-80,063.36	-0.08%	-249.37%
资产减值损失	-	0.00%	-613,490.90	-0.58%	100.00%
其他收益	1,673,756.12	1.57%	1,379,299.11	1.31%	21.35%
投资收益	-979,102.21	-0.92%	7,283,086.41	6.92%	-113.44%
公允价值变动收益	-6,675,604.20	-6.28%	-6,203,809.09	-5.89%	-7.60%
营业利润	7,335,193.69	6.90%	17,203,745.27	16.34%	-57.36%
营业外收入	24,775.49	0.02%	70,003.03	0.07%	-64.61%
营业外支出	20,476.83	0.02%	314,722.66	0.30%	-93.49%
净利润	8,365,089.89	7.87%	16,786,404.36	15.94%	-50.17%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入同比增加 0.91%、主要系新客户、新产品带来的收入增长所致。
(2) 销售费用同比增加 13.60%，主要系报告期内差旅费增加及销售人员薪资增加所致。
(3) 其他收益同比增加 21.35%，主要系政府补助增加所致。
(4) 投资收益同比减少 113.44%，主要系上年收到参股公司易立方分红 700 万元，以及报告期内注销子公司杭州挖数产生投资损失 312 万元所致。
(5) 公允价值变动收益同比减少 7.60%、主要系参股公司易立方公允价值变动损益变动所致。
(6) 净利润同比减少 50.17%，主要系投资收益的同比减少，其中上年收到参股公司易立方分红 700 万元，以及报告期内注销子公司杭州挖数产生投资损失 312 万元所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	106,271,426.92	105,312,358.74	0.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	41,351,924.09	40,731,587.59	1.52%
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
大数据信息服务	67,297,767.21	24,419,971.25	63.71%	4.92%	-8.52%	5.33%
常规数据信息服务	14,486,705.32	4,387,417.57	69.71%	-45.32%	-50.26%	3.00%
会议服务	7,086,566.78	3,435,553.33	51.52%	35.36%	37.81%	-0.86%
市场调查专项服务	9,768,230.99	3,305,938.92	66.16%	56.71%	146.57%	-12.33%
互联网内容种草服务	6,726,855.63	5,727,056.14	14.86%	309.45%	524.04%	-29.28%
其他业务	905,300.99	75,986.88	91.61%	-42.29%	-83.66%	21.26%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

不适用

**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	客户 A	3,395,237.64	3.19%	否
2	客户 B	3,375,931.22	3.18%	否
3	客户 C	3,080,779.33	2.90%	否
4	客户 D	2,905,660.41	2.73%	否
5	客户 E	2,528,301.90	2.38%	否
合计		15,285,910.50	14.38%	-

**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	供应商 A	4,005,370.00	24.49%	否
2	供应商 B	949,578.59	5.81%	否
3	供应商 C	896,900.00	5.48%	否
4	供应商 D	677,044.37	4.14%	否
5	供应商 E	631,072.00	3.86%	否
合计		7,159,964.96	43.78%	-

**(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	13,994,295.88	21,964,350.01	-36.29%
投资活动产生的现金流量净额	-6,709,011.48	-27,878,807.62	75.94%
筹资活动产生的现金流量净额	738,905.53	781,699.15	-5.47%

**现金流量分析：**

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 36.29%，主要系报告期内应收账款回款较同期

减少，支付职工薪酬较同期增加，以及差旅等付现费用较同期增加所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额同比增加 75.94%，主要系报告期内购买理财产品支付的现金较同期减少所致。

#### 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
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	控股子公司	业务暂停	15,000,000.00	289,928.91	229,275.75	-	-30,192.33
北京奥维睿沃科技有限公司	控股子公司	显示领域全产业链研究	3,500,000.00	4,111,475.75	1,410,672.26	7,196,094.17	324,683.00
上海奥维云网大数据科技有限公司	控股子公司	互联网内容营销有关的一站式综合解决方案	15,000,000.00	945,614.67	-432,808.69	2,355,519.24	-3,375,094.46

##### 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
易立方（海南）科技有限公司	无	获得投资收益，持股比例 10.00%
重庆市易平方科技有限公司	无	获得投资收益，持股比例 0.01%

##### (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	59,000,000.00	0.00	-
合计	-	59,000,000.00	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网信息服务行业,该行业受国家宏观经济形势影响较大。因此,公司的发展一定程度上与国家宏观经济形势的发展密切相关。若全球经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓,而公司未能及时的对此合理预测并相应采取有效措施,则公司的经营业绩存在下滑风险。应对措施:公司围绕大数据发展战略和年度经营目标,通过近几年持续加大资源整合和资金投入,坚持技术创新、产品和服务创新、业务创新、管理创新,不断提升公司综合竞争力,进一步减少宏观经济和市场波动对公司经营情况的影响。公司也将持续加强关注和追踪国家宏观经济形势变化的趋势,分析经济周期对公司的影响,并针对经济周期的变化相应调整公司的经营策略。
人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业,业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务,故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、研究咨询团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张,对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加,人才储备规模、人员的素质、研发的實力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次的人才争夺日趋激烈,如何留住并吸引高层次人才,将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中,出现公司核心人员流失,将会对公司持续经营发展产生重大影响。应对措施:公司将继续施行对公司员工尤其是骨干员工相对倾斜的薪酬制度,为他们量身定制职业发展规划,增加公司员工的归属感和凝聚力。此外,公司将进一步完善人才激励机制和管理制度,加大内外部的岗位培训,将“发现人才、培养人才、尊重人才”作为公司的一项长期重要的用人策略,并将适时推出员工股权激励计划,覆盖更多的骨干员工并引进新的人才。
经营管理效率降低风险	公司股东李婷、文建平于2017年8月签署了《一致行动协议》,为公司共同控股股东、共同实际控制人。目前,公司股东之间利益高度趋同,不存在方向性分歧,但在未来可能出现因个人理解或其他原因有不同意见的情况,存在需充分沟通协商而使公司经营决策被延缓的风险。应对措施:公司将进一步建立健全法人治理结构,完善适

	应企业现阶段发展的内部控制体系，保持管理团队稳定和业务良性发展，有效降低因主要股东有不同意见导致公司经营管理决策被延缓的影响。
未弥补亏损较大的风险	截至报告期末，公司合并财务报表未分配利润余额为-65,902,384.80元，未弥补亏损超过公司股本总额的三分之一。如公司未来无法提高盈利能力，持续经营能力可能存在一定的不确定性。应对措施：目前公司客户及供应商合作稳步推进，核心团队稳定并持续加强，业务具备稳定性和持续性，当前亏损为阶段性亏损，经营管理团队对公司未来发展和持续经营有充足的信心。公司将积极采取措施，通过产品升级、业务升级、管理升级等手段，不断加强公司核心竞争力，改善业绩水平。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

其他	10,000,000.00	5,000,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司关联方文建平、李婷、杨东文、田晓娜为公司 500 万元银行借款提供担保，是对公司发展的无偿支持行为，有利于公司取得经营所需资金，不损害公司及其他股东利益。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2022 年 9 月，公司审议通过 2022 年股票期权激励计划，向董事、高级管理人员、核心员工共计 26 人授予股票期权 383 万股，其中首次授予 332.04 万股，预留 50.96 万股，行权价格为 6.50 元/股。2023 年 11 月，公司完成 42.30 份预留股票期权的授予工作，剩余未授予的 8.66 万股预留股票期权作废不再授予。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 1 日	-	发行	资金占用承诺	防范关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 15 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 15 日	-	收购	独立性承诺	保持挂牌公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 15 日	-	收购	关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 15 日	-	收购	不注入金融资产	不注入金融资产	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

## 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	29,950,900	78.20%	161,812	30,112,712	78.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,374,803	6.20%	48,900	2,423,703	6.33%	
	董事、监事、高管	192,479	0.50%	-4,108	188,371	0.49%	
	核心员工	728,726	1.90%	-645,842	82,884	0.22%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,349,100	21.80%	-161,812	8,187,288	21.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,724,409	20.17%	-150,000	7,574,409	19.78%	
	董事、监事、高管	624,691	1.63%	-24,172	600,519	1.57%	
	核心员工	-	0.00%	12,360	12,360	0.03%	
总股本		38,300,000	-	0	38,300,000	-	
普通股股东人数						124	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李婷	7,660,000	-	7,660,000	20.00%	5,745,000	1,915,000	-	-
2	上海荷花缘企业管理中心（有限合伙）	5,751,476	-	5,751,476	15.02%		5,751,476	-	-
3	苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙）	2,876,582	-	2,876,582	7.51%		2,876,582	-	-



	伙)								
4	文建平	2,439,212	-101,100	2,338,112	6.10%	1,829,409	508,703	-	-
5	江伟强	1,900,000	-	1,900,000	4.96%	-	1,900,000	-	-
6	王琳	1,569,687	-	1,569,687	4.10%	-	1,569,687	-	-
7	陈星	1,558,560	-	1,558,560	4.07%	-	1,558,560	-	-
8	杨文	1,431,313	-	1,431,313	3.74%	-	1,431,313	-	-
9	叶雄俊	1,159,000	-	1,159,000	3.03%	-	1,159,000	-	-
10	张金翠	1,000,000	-	1,000,000	2.61%	-	1,000,000	-	-
	<b>合计</b>	<b>27,345,830</b>	<b>-101,100</b>	<b>27,244,730</b>	<b>71.14%</b>	<b>7,574,409</b>	<b>19,670,321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李婷、文建平于 2017 年 8 月通过签署《一致行动协议》成为一致行动人，是公司共同控股股东、实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李婷、文建平于 2017 年 8 月通过签署《一致行动协议》成为一致行动人，是公司共同控股股东、实际控制人。

李婷，女，汉族，1969 年 1 月出生，持有香港永久居民身份证，专科，2017 年 3 月起任本公司董事。

文建平，男，汉族，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，为本公司创始人，现任本公司董事长，兼子公司深圳市奥维云网大数据科技有限公司执行董事兼总经理、北京奥维睿沃科技有限公司执行董事及经理、香港奥维云网科技有限公司董事。2020 年 6 月起任参股公司易立方（海南）科技有限公司监事，2021 年 4 月起任广东奥马电器股份有限公司独立董事。

## 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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				
文建平	董事长	男	1977年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	2,439,212	-10,100	2,338,112	20.00%
李婷	董事	女	1969年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	7,660,000	-	7,660,000	6.10%
杨东文	董事	男	1964年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-
郭梅德	董事、总经理	男	1981年4月	2023年5月12日	2026年5月11日	47,250	-11,800	35,450	0.09%
陈欣	董事、副总经理、财务总监	女	1983年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-
杨思超	董事	女	1988年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-
刘颖佳	董事	女	1983年10月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-
曹红艳	监事会主席	女	1973年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	229,140	-	229,140	0.60%
彭蔡兰	监事	女	2001年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-
王翀	职工监事	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	68,924	-	68,924	0.18%
韩昱	副总经理	男	1978年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	200,808	-	200,808	0.52%
李影	副总经理	女	1978年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	245,288	-	245,288	0.64%
何金明	副总经理	男	1984年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	9,280	-	9,280	0.02%
左文清	副总经理	男	1981年3月	2023年10月26日	2026年5月11日	-	-	-	-
雷瑞	董事会秘书	女	1991年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李婷、文建平于 2017 年 8 月通过签署《一致行动协议》成为一致行动人，是公司共同控股股东、实际控制人；李婷与杨东文系夫妻关系。

## (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
杨东文	无	新任	董事	换届新任
彭茱兰	无	新任	监事	换届新任
左文清	无	新任	副总经理	换届新任
谢文华	董事	离任	无	换届离任
杨成慧	监事	离任	无	换届离任

## 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

杨东文，男，汉族，1964 年 9 月出生，持有香港永久居民身份证，硕士，2023 年 5 月起任本公司董事。2015 年至今任高盛达控股（惠州）有限公司董事，2017 年 10 月-2023 年 11 月任维科技术股份有限公司副董事长兼总经理。

彭茱兰，女，汉族，2001 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2022 年 7 月起就职于本公司。

左文清，男，汉族，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2023 年 10 月起任本公司副总经理。2010 年 11 月至 2023 年 2 月就职于任拓数据科技（上海）有限公司，2023 年 3 月至 2023 年 10 月就职于上海壹来文化传媒有限公司。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
文建平	董事长	股票期权	508,703	1,829,409	160,400	-	6.50	10.02
郭梅德	董事、总经理	股票期权	12	35,438	118,400	-	6.50	10.02
陈欣	董事、副总经理、财务总监	股票期权	-	-	66,000	-	6.50	10.02
韩昱	副总经理	股票期权	50,202	150,606	28,000	-	6.50	10.02
李影	副总经理	股票期权	61,322	183,966	28,000	-	6.50	10.02
何金明	副总经理	股票期权	2,320	6,960	26,800	-	6.50	10.02
雷瑞	董事会秘书	股票期权	-	-	24,200	-	6.50	10.02
合计	-	-	622,559	2,206,379	451,800	0	-	-

## 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	25	-	9	16
销售人员	16	5	-	21
技术人员	120	5	-	125
财务人员	4	2	-	6
行政人员	1	-	-	1
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>169</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	21	27
本科	122	118
专科	23	24
专科以下	-	-
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>169</b>

### 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

#### 一、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

为吸纳和保留人才，公司按照市场化原则，提供具有竞争力和激励性的薪酬待遇，依据不同的岗位职责、影响范围、资格要求、绩效目标等因素科学有效地进行定薪和加薪，合理均衡内外部薪酬差异；此外，公司下发多项激励机制，业务发展的同时与员工共享收益，以提高贡献者收入、激发员工活力。

#### 二、培训计划

为打造学习型组织，2023 年度公司增设小鹅通培训平台，培训体系实行系统化、精细化管理，课程覆盖面更广，知识更全面，内容更深入，安排更合理，学习更便捷，按性质可分为四大类课程：通识类、领导力类、岗位技能提升类、知识分享类，并增设了如法律知识培训、商务形象礼仪培训等新内容。截止期末累计组织 25 场培训，员工参与程度较高，效果较好，内部学习氛围愈加浓厚，为人才培育、人才输出保驾护航，为公司发展蓄势蓄能。

#### 三、需公司承担的离退休职工人数

无。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

文建平	无变动	董事长	2,439,212	-101,100	2,338,112
郭梅德	无变动	董事、总经理	47,250	-11,800	35,450
曹红艳	无变动	监事会主席	229,140	-	229,140
王翀	无变动	职工监事	68,924	-	68,924
韩昱	无变动	副总经理	200,808	-	200,808
李影	无变动	副总经理	245,288	-	245,288
王东春	无变动	核心员工	8,680	-	8,680
贺青玉	无变动	核心员工	70,084	-	70,084
揭美娟	无变动	核心员工	-	-	-
田亚丽	无变动	核心员工	-	-	-
陈慧	无变动	核心员工	-	-	-
赵志伟	无变动	核心员工	-	-	-
张志辉	无变动	核心员工	-	-	-
李德娜	无变动	核心员工	-	-	-
李婷	无变动	核心员工	-	-	-
翁振华	无变动	核心员工	-	-	-
赵梅梅	无变动	核心员工	-	-	-
黄炫婷	无变动	核心员工	-	-	-
常燕芳	无变动	核心员工	-	-	-
李效先	无变动	核心员工	-	-	-
舍静平	无变动	核心员工	-	-	-
刘飞	无变动	核心员工	-	-	-
裴东敏	无变动	核心员工	-	-	-
王桂才	无变动	核心员工	-	-	-
范雅娟	无变动	核心员工	-	-	-
郑聪	无变动	核心员工	-	-	-
李晔	新增	核心员工	-	-	-
杨成慧	新增	核心员工	16,480	-	16,480
刘冀元	新增	核心员工	-	-	-
刘洪涛	新增	核心员工	-	-	-
王军	新增	核心员工	-	-	-
荣超平	新增	核心员工	-	-	-
张宏涛	新增	核心员工	-	-	-
周芳	新增	核心员工	-	-	-
杨超	新增	核心员工	-	-	-
马金玲	新增	核心员工	-	-	-
耿明华	新增	核心员工	-	-	-
张莹	新增	核心员工	-	-	-

#### 核心员工的变动情况

2023年8月，公司新认定核心员工12名，有利于激励和稳定公司核心骨干人才，其中1名核心员工李晔于报告期后离职。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国股转公司有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，进一步健全公司治理结构，完善公司内部控制体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大事项均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各部门及相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期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

报告期内，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，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面互相独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度要求规范运作，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02110116 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴长波 2 年	李秋莲 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告正文： <b>北京奥维云网大数据科技股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b> <p>我们审计了北京奥维云网大数据科技股份有限公司（以下简称“奥维云网”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了奥维云网 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <b>二、 形成审计意见的基础</b> <p>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，我们独立于奥维云网，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。</p> <b>三、 其他信息</b> <p>奥维云网管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>		

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

奥维云网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，奥维云网管理层负责评估奥维云网的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥维云网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥维云网的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥维云网持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关

披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥维云网不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴长波

中国注册会计师：李秋莲

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	43,039,755.00	35,015,565.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	18,000,000.00	17,044,932.39
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	795,000.00	1,069,000.00
应收账款	六、（四）	14,096,189.08	13,383,422.67
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	3,401,559.36	491,792.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,463,582.25	1,886,071.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	236,190.64	679,682.68
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	31,237,422.72	34,118,799.77
<b>流动资产合计</b>		112,269,699.05	103,689,266.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(九)	4,542,996.50	11,218,600.70
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	597,650.86	656,236.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	1,289,413.63	2,344,341.02
无形资产	六、(十二)	430,056.90	241,303.51
开发支出			
商誉	六、(十三)		3,124,660.42
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	1,794,985.83	585,611.01
其他非流动资产	六、(十五)	10,219,041.10	
<b>非流动资产合计</b>		18,874,144.82	18,170,753.33
<b>资产总计</b>		131,143,843.87	121,860,020.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	555,983.15	1,350,790.85
预收款项			
合同负债	六、(十八)	5,839,241.13	6,961,710.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	12,139,447.22	10,466,005.62
应交税费	六、(二十)	1,475,336.51	1,360,731.68
其他应付款	六、(二十一)	422,231.09	372,792.08
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	1,274,625.07	2,049,604.29
其他流动负债	六、(二十三)	350,354.48	417,702.61
<b>流动负债合计</b>		<b>27,057,218.65</b>	<b>25,979,337.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(二十四)		345,819.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十五)	382,524.25	382,524.25
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	193,412.04	6,739.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>575,936.29</b>	<b>735,083.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,633,154.94</b>	<b>26,714,421.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十六)	38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	127,829,580.05	127,829,580.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	3,283,493.68	3,283,493.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	-65,902,384.80	-74,267,474.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,510,688.93	95,145,599.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>103,510,688.93</b>	<b>95,145,599.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>131,143,843.87</b>	<b>121,860,020.07</b>

法定代表人：文建平

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,177,091.26	29,016,134.80
交易性金融资产		18,000,000.00	17,044,932.39
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	795,000.00	1,069,000.00
应收账款	十五、(二)	13,241,221.70	13,378,466.34
应收款项融资			
预付款项		3,741,208.02	185,457.30
其他应收款	十五、(三)	1,698,821.73	1,861,338.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,792.08	46,408.15
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		30,000,364.70	33,822,507.37
<b>流动资产合计</b>		<b>107,780,499.49</b>	<b>96,424,244.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(四)	18,250,000.00	20,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,542,996.50	11,218,600.70
投资性房地产			
固定资产		528,462.91	592,563.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,289,413.63	2,344,341.02
无形资产		430,056.90	241,303.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,787,486.09	577,924.59
其他非流动资产		10,219,041.10	
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,047,457.13</b>	<b>35,324,733.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,827,956.62</b>	<b>131,748,978.38</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		555,983.15	1,053,253.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,702,132.99	9,608,011.04
应交税费		1,347,654.81	1,166,934.88
其他应付款		377,601.39	348,470.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,189,125.76	4,560,998.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,274,625.07	2,049,604.29
其他流动负债		251,347.55	273,659.89
<b>流动负债合计</b>		<b>23,698,470.72</b>	<b>22,060,932.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			345,819.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		382,524.25	382,524.25
递延收益			
递延所得税负债		193,412.04	6,739.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>575,936.29</b>	<b>735,083.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,274,407.01</b>	<b>22,796,016.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,714,600.32	112,714,600.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,306,491.34	3,306,491.34
一般风险准备			

未分配利润		-33,767,542.05	-45,368,129.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		120,553,549.61	108,952,962.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		144,827,956.62	131,748,978.38

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		106,271,426.92	105,312,358.74
其中：营业收入	六、(三十)	106,271,426.92	105,312,358.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,505,686.64	89,873,635.64
其中：营业成本	六、(三十)	41,351,924.09	40,731,587.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十一)	563,614.84	567,104.31
销售费用	六、(三十二)	12,892,504.71	11,348,773.38
管理费用	六、(三十三)	24,003,287.60	23,797,623.83
研发费用	六、(三十四)	13,561,444.51	13,306,394.44
财务费用	六、(三十五)	132,910.89	122,152.09
其中：利息费用		95,094.47	98,412.60
利息收入		40,100.06	51,656.19
加：其他收益	六、(三十六)	1,673,756.12	1,379,299.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-979,102.21	7,283,086.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-6,675,604.20	-6,203,809.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-279,718.45	-80,063.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)		-613,490.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-169,877.85	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,335,193.69	17,203,745.27



加：营业外收入	六、(四十二)	24,775.49	70,003.03
减：营业外支出	六、(四十三)	20,476.83	314,722.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,339,492.35	16,959,025.64
减：所得税费用	六、(四十四)	-1,025,597.54	172,621.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,365,089.89	16,786,404.36
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）	六、(四十五)	8,365,089.89	16,786,404.36
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）			36,159.37
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,365,089.89	16,750,244.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,365,089.89	16,786,404.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,365,089.89	16,750,244.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			36,159.37
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.44

法定代表人：文建平

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

(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、(五)	92,348,477.12	92,621,221.35
减：营业成本	十五、(五)	32,084,362.82	34,172,537.83
税金及附加		537,070.74	530,250.24
销售费用		11,483,077.46	10,848,967.24
管理费用		19,847,340.05	21,013,268.47
研发费用		11,428,141.11	11,716,065.52
财务费用		133,726.71	123,474.43
其中：利息费用		95,094.47	98,412.60
利息收入		35,027.77	46,875.48
加：其他收益		1,659,337.47	1,311,141.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	-970,542.27	-536,494.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,675,604.20	-6,203,809.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-113,514.08	19,081.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-613,490.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-169,877.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,564,557.30	8,193,086.98
加：营业外收入		10,416.09	3.03
减：营业外支出		1,576.53	313,360.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,573,396.86	7,879,729.26
减：所得税费用		- 1,027,190.37	-61,034.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,600,587.23	7,940,763.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,600,587.23	7,940,763.43
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,600,587.23	7,940,763.43
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,977,321.00	112,237,243.93
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		324,246.33	160,629.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	4,419,297.25	2,537,539.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,720,864.58	114,935,413.80
购买商品、接受劳务支付的现金		23,940,359.94	23,774,224.64
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		52,108,848.55	49,493,786.50
支付的各项税费		5,123,733.60	4,927,511.09

支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	20,553,626.61	14,775,541.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,726,568.70	92,971,063.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,994,295.88	21,964,350.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		163,190,262.16	281,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,031,187.34	8,366,079.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			490,630.99
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		165,221,449.50	290,358,070.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,460.98	1,006,997.00
投资支付的现金		171,500,000.00	314,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,979,881.32
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		171,930,460.98	318,236,878.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,709,011.48	-27,878,807.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	26,446,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	26,446,500.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	23,446,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,094.47	98,412.60
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	六、(四十六)	1,166,000.00	2,119,888.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,261,094.47	25,664,800.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		738,905.53	781,699.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,024,189.93	-5,132,758.46
加：期初现金及现金等价物余额		35,015,565.07	40,148,323.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,039,755.00	35,015,565.07

法定代表人：文建平

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,946,236.15	100,527,841.89
收到的税费返还		324,246.33	155,647.89
收到其他与经营活动有关的现金		5,482,977.40	4,405,672.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,753,459.88	105,089,162.28
购买商品、接受劳务支付的现金		18,215,430.75	18,975,572.83
支付给职工以及为职工支付的现金		44,297,949.66	42,616,809.01
支付的各项税费		4,637,762.37	4,387,005.71
支付其他与经营活动有关的现金		19,180,101.51	13,839,445.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,331,244.29	79,818,832.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,422,215.59	25,270,329.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		155,790,262.16	276,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,977,497.14	8,325,636.20
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		3,092.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		157,770,851.32	284,925,636.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,015.98	961,835.00
投资支付的现金		164,100,000.00	317,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		164,771,015.98	318,311,835.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,000,164.66	-33,386,198.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	26,446,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	26,446,500.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	23,446,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,094.47	98,412.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,166,000.00	2,119,888.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,261,094.47	25,664,800.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		738,905.53	781,699.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,160,956.46	-7,334,170.10
加：期初现金及现金等价物余额		29,016,134.80	36,350,304.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,177,091.26	29,016,134.80

## (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	38,300,000.00				127,829,580.05				3,283,493.68		-74,267,474.69		95,145,599.04
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	38,300,000.00				127,829,580.05				3,283,493.68		-74,267,474.69		95,145,599.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,365,089.89		8,365,089.89
（一）综合收益总额											8,365,089.89		8,365,089.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	38,300,000.00				127,829,580.05				3,283,493.68		-65,902,384.80		103,510,688.93

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	38,300,000.00				127,462,487.59				3,283,493.68		-91,017,719.68	-2,340,391.67	75,687,869.92
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,300,000.00			127,462,487.59			3,283,493.68	-91,017,719.68	-2,340,391.67	75,687,869.92		
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>				367,092.46				16,750,244.99	2,340,391.67	19,457,729.12		
(一)综合收益总额								16,750,244.99	36,159.37	16,786,404.36		
(二)所有者投入和减少资本				367,092.46						367,092.46		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				367,092.46						367,092.46		
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												



(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											2,304,232.30	2,304,232.30	
<b>四、本年期末余额</b>	38,300,000.00				127,829,580.05			3,283,493.68		-74,267,474.69			95,145,599.04

法定代表人：文建平

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

(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	38,300,000.00				112,714,600.32				3,306,491.34		-45,368,129.28	108,952,962.38

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,300,000.00				112,714,600.32				3,306,491.34		-45,368,129.28	108,952,962.38
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											11,600,587.23	11,600,587.23
（一）综合收益总额											11,600,587.23	11,600,587.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	38,300,000.00				112,714,600.32				3,306,491.34		-33,767,542.05	120,553,549.61

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,300,000.00				112,347,507.86				3,306,491.34		-53,308,892.71	100,645,106.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,300,000.00				112,347,507.86				3,306,491.34		-53,308,892.71	100,645,106.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					367,092.46						7,940,763.43	8,307,855.89

(一) 综合收益总额										7,940,763.43	7,940,763.43
(二) 所有者投入和减少资本				367,092.46							367,092.46
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				367,092.46							367,092.46
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	38,300,000.00			112,714,600.32				3,306,491.34		-45,368,129.28	108,952,962.38

### 三、 财务报表附注

## 北京奥维云网大数据科技股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

北京奥维云网大数据科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京奥维市场咨询股份有限公司，由喻亮星、文建平等8名股东共同出资组建，于2011年5月3日在北京朝阳区市场监督管理局注册登记，设立时注册资本为500万元人民币，实收资本为500万元人民币。公司统一社会信用代码为9111000057523983XC，注册地址：北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲8号文化园区5层531-1室，法定代表人：文建平。

2014年8月，本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：奥维云网；股票代码：831101。

截至2023年12月31日，公司注册资本为3830万元人民币，实收资本3830万元人民币，公司股本情况如下表：

序号	股东姓名或名称	出资额	出资比例（%）
1	李婷	7,660,000	20.00
2	上海荷花缘企业管理中心（有限合伙）	5,751,476	15.02
3	苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙）	2,876,582	7.51
4	文建平	2,338,112	6.10
5	江伟强	1,900,000	4.96
6	王琳	1,569,687	4.10
7	陈星	1,558,560	4.07
8	杨文	1,431,313	3.74
9	叶雄俊	1,159,000	3.03
10	其他	12,055,270	31.47
	合计	<b>38,300,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司经营范围：技术开发；技术服务；技术咨询；技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1；5以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发；企业管理咨询；经济贸易咨询；市场调查；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司实际控制人为李婷、文建平。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、合并报表范围

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司共 3 家。具体如下

序号	公司名称	子公司
1	深圳市奥维云网大数据科技有限公司	全资子公司
2	北京奥维睿沃科技有限公司	全资子公司
3	上海奥维云网大数据科技有限公司	全资子公司

注：杭州挖数互联网科技有限公司于 2023 年 12 月 30 日清算完毕，剩余财产已转入母公司。

本期 2023 年度纳入合并范围的子公司包括 3 家，本公司及纳入合并范围的子公司合称“本集团”，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、 会计期间

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

## 3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 300万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 100万元人民币

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排的分类及会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 11、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合、款项性质组合

#### ②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特定款项组合	本集团合并范围内关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
特定款项组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
特定款项组合 2	本公司合并范围内关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按账龄的组合中，应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品等。公司在发生的技术服务成本归类为在产品，购入的商品归类为库存商品。

## (2) 取得和发出存货的计价方法

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价,存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成,存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法。

## 13、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融工具减值。

## 14、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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



得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为

本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，软件类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	直线法

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

#### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 19、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **20、长期待摊费用**

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

## **21、合同负债**

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

## **22、职工薪酬**

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务



日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## **25、收入**

### **(1) 收入确认的一般原则**

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（简称：商品）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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **(2) 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### **(3) 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### **(4) 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### **（5）交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### **（6）主要责任人/代理人**

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

#### **（7）合同变更**

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让与未转让合同之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让与未转让的合同之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### **（8）特定交易的收入处理原则**

##### **①附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### ③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### ④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### ⑤售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### ⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按

照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### **(9) 收入确认的具体方法**

#### **①商品销售收入**

主要是本公司为客户提供技术服务过程中，销售网络产品及相关设备配件获得的收入。对于商品销售本公司在相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认销售收入。

#### **②提供服务收入**

本公司的提供服务收入包括常规数据信息服务收入、大数据信息服务收入、市场调查专项服务收入、会议服务收入、其他信息服务收入。

##### **1) 常规数据信息服务收入：**

**A.**每日价格追踪、周度及月度交易数据和上述数据库基础上开发的周度、月度细分市场分析报告取得的收入。

**B.**基于对行业产业链关键部分的产销情况的监测形成的行业特征分析报告取得的收入。按照报告提交日期的完成情况按月或季度确认收入。

##### **2) 大数据信息服务收入：**

**A：**产品销售收入：分为罗盘系列及消费者洞察系列产品，该类产品通用化为主，主要用权限控制数据内容。其中包含数据类产品和工具类产品。通过企业自主注册，自主支付的运营销售模式实现收入。

**B：**定制项目：在企业大数据服务过程中，通用产品不能满足个性化需求的业务，通过项目实施的方式进行服务化开发。服务模式包含但不限于自身已经经过运行的大数据平台复制、挖掘结果倒灌至企业端打通企业数据并形成大屏展板、以及数据挖掘模型的模块调用等，主要以订单的形式存在。

**C：**常规大数据挖掘：利用自身的对市场、企业的深入了解，进行数据分析的流程标准化，及建立深度数据挖掘模型进行业务的指导，以此为基础，分市场、渠道、品牌、产品、价格等主题模块形成常规数据挖掘、策略数据挖掘等在线数据分析挖掘报告，客户通过账号的形式访问不同的主题及分析挖掘模块。

以上大数据收入按照报告提交日期的完成情况按月或季度确认收入。

**3) 市场调查专项服务收入：**通过线下调研（接头拦访、座谈会、入户调研）、线上调研、线上消费者评论采集处理，进行消费者洞察，以此解决生产端和消费端的信息不对称问题。主要提供的服务有：

**A：**消费者洞察素材库：整合线上线下消费者对于企业运营方方面面的反馈，形成标准的评价素材库，提供给有分析能力的生产企业，进行素材挖掘；

**B：**消费者倾向挖掘：通过消费者洞察素材库，进行深度挖掘，提供企业基于消费者感受倾向的分析结果，以此指导企业产品设计、产品改进、供应链优化、品牌推广等经营活动。

专项收入的按照项目全部完工后收到客户的验收单后确认收入。

#### 4) 会议服务收入:

**A: 行业解读会议:** 通过组织行业内权威机构及企业联合发布行业会议, 以此深度解析行业发展趋势、未来行业格局及变化等观点, 指导行业发展和布局。

**B: 品牌推广会议:** 不定期举办品牌会议, 通过选拔优秀企业的运营方式、产品设计模式等为标杆, 进行行业企业的指导和发展, 同时促进行业企业的品牌影响力和消费者感知度。

**C: 产品发布会议:** 不定期选择行业中有突破性的技术创新及创新产品设计(如人工智能产品、智能家居)的优秀产品, 进行集中产品发布。促进企业不断创新, 引领未来, 不断颠覆产品概念进行产业升级。

会议收入按照会议召开并提供完整的验收资料给客户后确认收入。

#### 5) 互联网内容种草服务收入:

**种草落地执行服务:** 利用公司社交营销方法论, 为客户制定社交营销解决方案, 在小红书平台通过笔记、短视频形式为客户提供策略制定、发布执行、实时监测、结案复盘等种草服务。

互联网内容种草服务完成后, 收到客户验收单后确认收入。

6) 其他信息服务收入: 基于对家电行业政策、市场和产业链的理解提供的培训服务。

#### 7) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性, 分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产, 除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源; (3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价; (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁和低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法其他更为系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## 30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，参考证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **31、其他重要的会计政策、会计估计**

#### **(1) 重要会计估计和判断**

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

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

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

#### **① 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延

所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## ② 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## ③ 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## ④ 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## ⑤ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## ⑥ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### ⑦ 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### ⑧ 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

### 32、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	详见下表

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额：

#### ① 本集团

项目	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	191,193.76	
递延所得税负债	193,412.04	
未分配利润	-2,218.28	
所得税	2,218.28	

净利润	-2,218.28
其中：归属于母公司股东权益	-2,218.28
归属于少数股东权益	

② 本公司

项目	2023年12月31日及2023年度	2023年1月1日
递延所得税资产	191,193.76	
递延所得税负债	193,412.04	
未分配利润	-2,218.28	
所得税	2,218.28	
净利润	-2,218.28	

(2) 会计估计变更

序号	会计估计变更的内容、原因	受影响的报表项目名称及影响金额	开始适用的时点
1	应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例变更	详见下表	2023年1月1日

变更前，按账龄的组合中，应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

变更后，按账龄的组合中，应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

受影响的报表项目名称及影响金额：

① 本集团

项目	2023年12月31日及2023年度
应收账款	-65,598.73
其他应收款	

② 本公司

项目	2023年12月31日及2023年度
应收账款	-65,598.73
其他应收款	

五、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## (二) 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

①本公司于2023年11月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202311005408 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。本公司 2023 年度适用企业所得税率为 15%。

②子公司北京市奥维睿沃科技有限公司于2023年12月20日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202311007062 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。北京市奥维睿沃科技有限公司 2023 年度适用企业所得税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	43,026,703.44	35,013,069.07
其他货币资金	13,051.56	2,496.00
存放财务公司款项		
合计	<b>43,039,755.00</b>	<b>35,015,565.07</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,000,000.00

项目	期末余额
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	18,000,000.00
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	-
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

### (三) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	795,000.00	894,000.00
商业承兑汇票		175,000.00
<b>小计</b>	<b>795,000.00</b>	<b>1,069,000.00</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>795,000.00</b>	<b>1,069,000.00</b>

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

公司期末无质押的应收票据情况。

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

#### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

#### (5) 按坏账计提方法分类列示

无。

### (四) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,596,414.24
1 至 2 年	327,993.64
2 至 3 年	
3 年以上	



账龄	期末余额
小计	14,924,407.88
减：坏账准备	828,218.80
合计	14,096,189.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,924,407.88	100.00	828,218.80	5.55	14,096,189.08
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,924,407.88	100.00	828,218.80	5.55	14,096,189.08
合计	14,924,407.88	100.00	828,218.80	5.55	14,096,189.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,090,444.91	100.00	707,022.24	5.02	13,383,422.67
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,090,444.91	100.00	707,022.24	5.02	13,383,422.67
合计	14,090,444.91	100.00	707,022.24	5.02	13,383,422.67

①期末单项计提坏账准备的

无单项计提坏账的应收账款

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 828,218.80

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,596,414.24	729,820.71	5.00
1 至 2 年	327,993.64	98,398.09	30.00
合计	14,924,407.88	828,218.80	5.55

## (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	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	707,022.24	277,993.56		156,797.00		828,218.80
<b>合计</b>	<b>707,022.24</b>	<b>277,993.56</b>		<b>156,797.00</b>		<b>828,218.80</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	156,797.00

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
纵横星购（北京）生物科技有限公司	种草服务	156,797.00	坏账无法收回	副总经理审批	否
<b>合计</b>	—	<b>156,797.00</b>	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海信营销管理有限公司	1,800,000.00	12.06	90,000.00
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	1,304,000.00	8.74	65,200.00
四川智易家网络科技有限公司	810,000.00	5.43	40,500.00
重庆海尔家电销售有限公司	766,666.75	5.14	38,333.34
广东美的制冷设备有限公司	652,000.00	4.37	32,600.00
<b>合计</b>	<b>5,332,666.75</b>	<b>35.74</b>	<b>266,633.34</b>

## (五) 预付款项

## (1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,401,559.36	100.00	491,792.70	100.00
<b>合计</b>	<b>3,401,559.36</b>	<b>100.00</b>	<b>491,792.70</b>	<b>100.00</b>

## (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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京华睿晟通科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	88.19	2023年	合同尚未执行完毕

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	非关联方	127,483.42	3.75	2023年	合同尚未执行完毕
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	非关联方	117,019.00	3.44	2023年	合同尚未执行完毕
华为云计算技术有限公司	非关联方	113,051.44	3.32	2023年	合同尚未执行完毕
滴滴出行科技有限公司	非关联方	29,302.11	0.86	2023年	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>		<b>3,386,855.97</b>	<b>99.56</b>		

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,465,307.14	1,886,071.46
<b>小计</b>	<b>1,465,307.14</b>	<b>1,886,071.46</b>
减：坏账准备	1,724.89	
<b>合计</b>	<b>1,463,582.25</b>	<b>1,886,071.46</b>

##### (1) 应收利息

无。

##### (2) 应收股利

无。

##### (3) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	280,707.14
1至2年	24,600.00
2至3年	1,000,000.00
3年以上	160,000.00
<b>小计</b>	<b>1,465,307.14</b>
减：坏账准备	1,724.89
<b>合计</b>	<b>1,463,582.25</b>

###### 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
往来款	54,213.70	3,655.00
保证金	1,218,511.44	1,160,000.00
押金	58,319.52	596,225.63

住房公积金	130,714.16	110,527.19
个人社保	3,548.32	15,663.64
<b>小计</b>	<b>1,465,307.14</b>	<b>1,886,071.46</b>
减：坏账准备	1,724.89	
<b>合计</b>	<b>1,463,582.25</b>	<b>1,886,071.46</b>

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,465,307.14	100.00	1,724.89	0.12	1,463,582.25
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	34,497.70	2.35	1,724.89	5.00	32,772.81
无风险组合的其他应收账款	1,430,809.44	97.65			1,430,809.44
<b>合 计</b>	<b>1,465,307.14</b>	<b>—</b>	<b>1,724.89</b>	<b>—</b>	<b>1,463,582.25</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,886,071.46	100.00			1,886,071.46
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
无风险组合的其他应收账款	1,886,071.46	100.00			1,886,071.46
<b>合 计</b>	<b>1,886,071.46</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,886,071.46</b>

A. 期末单项计提坏账准备的

无

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 1,724.89

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,497.70	1,724.89	5.00
<b>合 计</b>	<b>34,497.70</b>	<b>1,724.89</b>	<b>5.00</b>

④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	转销或核销	其他	
其他应收款		1,724.89				1,724.89
<b>合 计</b>		<b>1,724.89</b>				<b>1,724.89</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市云网万店电子商务有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	68.25	
京东五星电器有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	10.24	
应收员工住房公积金款	公积金	130,714.16	1 年以内	8.92	
深圳聚创智联信息科技有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.73	
海信视像科技股份有限公司	往来款	34,497.70	1 年以内	2.35	1,724.89
<b>合计</b>		<b>1,355,211.86</b>		<b>92.49</b>	<b>1,724.89</b>

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
库存商品						
其他存货	236,190.64		236,190.64	679,682.68		679,682.68
<b>合计</b>	<b>236,190.64</b>	<b>-</b>	<b>236,190.64</b>	<b>679,682.68</b>	<b>-</b>	<b>679,682.68</b>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	31,000,000.00	33,750,000.00
其他	237,422.72	368,799.77
<b>合计</b>	<b>31,237,422.72</b>	<b>34,118,799.77</b>

(九) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,542,996.50	11,218,600.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,542,996.50	11,218,600.70
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合 计</b>	<b>4,542,996.50</b>	<b>11,218,600.70</b>

#### (十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	597,650.86	656,236.67
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>597,650.86</b>	<b>656,236.67</b>

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.上年年末余额		2,938,044.05		2,938,044.05
2.本期增加金额		233,244.01		233,244.01
(1)购置		233,244.01		233,244.01
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		24,000.00		24,000.00
(1)处置或报废		24,000.00		24,000.00
4.期末余额		3,147,288.06		3,147,288.06
<b>二、累计折旧</b>				
1.上年年末余额		2,281,807.38		2,281,807.38
2.本期增加金额		273,529.52		273,529.52
(1)计提		273,529.52		273,529.52
3.本期减少金额		5,699.70		5,699.70
(1)处置或报废		5,699.70		5,699.70
4.期末余额		2,549,637.20		2,549,637.20

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备及其他设备	合计
<b>三、减值准备</b>				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值		597,650.86		597,650.86
2.上年年末账面价值		656,236.67		656,236.67

注：报告期内无暂时闲置的固定资产；无经营性租入、租出固定资产；不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

#### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1、年初余额	4,018,870.32	4,018,870.32
2、本年增加金额	2,380,455.93	2,380,455.93
3、本年减少金额	4,018,870.32	4,018,870.32
4、年末余额	2,380,455.93	2,380,455.93
<b>二、累计折旧</b>		
1、年初余额	1,674,529.30	1,674,529.30
2、本年增加金额	1,258,495.23	1,258,495.23
(1) 计提	1,258,495.23	1,258,495.23
3、本年减少金额	1,841,982.23	1,841,982.23
(1) 处置	1,841,982.23	1,841,982.23
4、年末余额	1,091,042.30	1,091,042.30
<b>三、减值准备</b>		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1、年末账面价值	1,289,413.63	1,289,413.63
2、年初账面价值	2,344,341.02	2,344,341.02

#### (十二) 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.上年年末余额		2,584,103.84		2,584,103.84
2.本期增加金额		247,787.62		247,787.62
(1) 购置		247,787.62		247,787.62
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		2,831,891.46		2,831,891.46
<b>二、累计摊销</b>				
1.上年年末余额		1,729,309.43		1,729,309.43
2.本期增加金额		59,034.23		59,034.23
(1) 计提		59,034.23		59,034.23
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		1,788,343.66		1,788,343.66
<b>三、减值准备</b>				
1.上年年末余额		613,490.90		613,490.90
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		613,490.90		613,490.90
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值		430,056.90		430,056.90
2.上年年末账面价值		241,303.51		241,303.51

(十三) 商誉

项目	期末余额	上年年末余额
企业合并产生的商誉		3,124,660.42
<b>合计</b>		<b>3,124,660.42</b>

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	829,943.69	125,241.55	707,022.24	108,401.12
公允价值计量差异	9,857,003.50	1,478,550.52	3,181,399.30	477,209.89



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
租赁负债形成的暂时性差异	1,274,625.07	191,193.76		
<b>合计</b>	<b>11,961,572.26</b>	<b>1,794,985.83</b>	<b>3,888,421.54</b>	<b>585,611.01</b>

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值			44,932.39	6,739.86
使用权资产形成的暂时性差异	1,289,413.63	193,412.04		
<b>合计</b>	<b>1,289,413.63</b>	<b>193,412.04</b>	<b>44,932.39</b>	<b>6,739.86</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	191,193.76			
递延所得税负债	191,193.76	2,218.28		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
招商银行单位大额存单	10,000,000.00		10,000,000.00			
招商银行单位大额存单计提利息	219,041.10		219,041.10			
<b>合计</b>	<b>10,219,041.10</b>		<b>10,219,041.10</b>			

(十六) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

(十七) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	555,983.15	1,350,790.85

项目	期末余额	期初余额
合计	555,983.15	1,350,790.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十八) 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,839,241.13	6,961,710.13
合计	5,839,241.13	6,961,710.13

#### (十九) 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
一、短期薪酬	10,458,475.02	50,863,652.58	49,418,585.87	11,903,541.73
二、离职后福利-设定提存计划	7,530.60	2,975,304.58	2,746,929.69	235,905.49
三、辞退福利		645,380.00	645,380.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,466,005.62	54,484,337.16	52,810,895.56	12,139,447.22

##### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,479,581.48	46,962,627.34	45,693,528.29	11,748,680.53
二、职工福利费		470,346.41	470,346.41	
三、社会保险费	5,547.54	1,921,877.83	1,780,886.17	146,539.20
其中：医疗保险费	5,474.44	1,692,097.90	1,570,056.14	127,516.20
工伤保险费	73.10	66,480.19	61,169.69	5,383.60
生育保险费		163,299.74	149,660.34	13,639.40
四、住房公积金	-26,654.00	1,508,801.00	1,473,825.00	8,322.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,458,475.02	50,863,652.58	49,418,585.87	11,903,541.73

##### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	7,302.40	2,884,572.76	2,663,118.36	228,756.80
2.失业保险费	228.20	90,731.82	83,811.33	7,148.69
3.企业年金				
<b>合计</b>	<b>7,530.60</b>	<b>2,975,304.58</b>	<b>2,746,929.69</b>	<b>235,905.49</b>

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.离职补偿		645,380.00	645,380.00	
<b>合计</b>		<b>645,380.00</b>	<b>645,380.00</b>	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,101,412.17	993,947.75
企业所得税		4,301.05
个人所得税	329,768.00	317,128.73
城市维护建设税	25,441.13	19,225.03
教育费附加	10,903.34	8,239.29
地方教育费附加	7,268.90	5,492.86
印花税	542.97	12,396.97
<b>合计</b>	<b>1,475,336.51</b>	<b>1,360,731.68</b>

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	422,231.09	372,792.08
<b>合计</b>	<b>422,231.09</b>	<b>372,792.08</b>

(1) 应付利息

公司无应付利息。

(2) 应付股利

公司无应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款		17,142.48
其他	422,231.09	355,649.60
<b>合计</b>	<b>422,231.09</b>	<b>372,792.08</b>

## (二十二) 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	1,274,625.07	2,049,604.29
<b>合计</b>	<b>1,274,625.07</b>	<b>2,049,604.29</b>

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	350,354.48	417,702.61
<b>合计</b>	<b>350,354.48</b>	<b>417,702.61</b>

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,274,625.07	2,395,423.95
减：一年内到期的租赁负债	1,274,625.07	2,049,604.29
<b>合计</b>		<b>345,819.66</b>

## (二十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	382,524.25			382,524.25
<b>合计</b>	<b>382,524.25</b>			<b>382,524.25</b>

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,300,000.00						38,300,000.00

## (二十七) 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)	127,267,024.03			127,267,024.03
其他资本公积	562,556.02			562,556.02
<b>合计</b>	<b>127,829,580.05</b>			<b>127,829,580.05</b>

## (二十八) 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	3,283,493.68			3,283,493.68
<b>合计</b>	<b>3,283,493.68</b>			<b>3,283,493.68</b>

## (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-74,267,474.69	-91,017,719.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-74,267,474.69	-91,017,719.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,365,089.89	16,750,244.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-65,902,384.80</b>	<b>-74,267,474.69</b>

(三十) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	106,271,426.92	41,351,924.09	105,312,358.74	40,731,587.59
其他业务				
<b>合计</b>	<b>106,271,426.92</b>	<b>41,351,924.09</b>	<b>105,312,358.74</b>	<b>40,731,587.59</b>

(2) 主营业务收入（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据信息服务	105,366,125.93	41,275,937.21	103,743,691.14	40,266,490.53
其他	905,300.99	75,986.88	1,568,667.60	465,097.06
<b>合计</b>	<b>106,271,426.92</b>	<b>41,351,924.09</b>	<b>105,312,358.74</b>	<b>40,731,587.59</b>

(3) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大数据信息服务	67,297,767.21	24,419,971.25	64,139,225.03	26,694,516.37
常规数据信息服务	14,486,705.32	4,387,417.57	26,492,879.01	8,820,438.13
会议服务	7,086,566.78	3,435,553.33	5,235,230.80	2,493,018.36
市场调查专项服务	9,768,230.99	3,305,938.92	6,233,474.18	1,340,777.73
互联网内容种草服务	6,726,855.63	5,727,056.14	1,642,882.12	917,739.94
其他业务	905,300.99	75,986.88	1,568,667.60	465,097.06
<b>合计</b>	<b>106,271,426.92</b>	<b>41,351,924.09</b>	<b>105,312,358.74</b>	<b>40,731,587.59</b>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	309,347.16	292,504.08
教育费附加	132,577.33	125,460.74
地方教育费附加	88,384.88	83,640.52
印花税	32,855.48	65,498.97
文化事业建设费	449.99	
<b>合计</b>	<b>563,614.84</b>	<b>567,104.31</b>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,353,812.11	8,472,344.51
折旧费	69,846.29	53,039.49
差旅费	1,914,864.82	1,240,491.64
业务招待费	937,604.63	902,192.14
广告宣传费	137,733.96	93,680.37
信息服务费	75,000.41	135,705.75
办公费	182,364.93	203,193.66
交通费	192,277.56	139,542.01
权益结算股份支付		79,326.81
其他	29,000.00	29,257.00
<b>合计</b>	<b>12,892,504.71</b>	<b>11,348,773.38</b>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,958,110.58	13,801,831.74
折旧费	73,653.81	177,303.65
无形资产摊销	59,034.23	423,151.11
交通差旅费	1,056,896.31	801,387.19
业务招待费	869,260.68	656,156.98
办公费	480,813.00	478,644.45
会议费	77,095.84	176,378.87
房租物业费	2,297,555.64	2,312,080.19
信息服务费	4,361,949.37	3,954,019.30
培训费	117,263.74	21,538.40
装修费	52,219.91	191,250.00
广告宣传费	516,844.19	426,253.18
权益结算股份支付		224,292.28
其他	82,590.30	153,336.49
<b>合计</b>	<b>24,003,287.60</b>	<b>23,797,623.83</b>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,064,669.43	9,201,804.16
折旧费	124,911.92	47,938.18
交通差旅费	151,484.11	79,177.66
业务招待费	23,466.70	631.00
信息费	2,960,849.96	2,922,411.61
办公费	220,379.39	1,005,835.63
权益结算股份支付		37,162.89
其他	15,683.00	11,433.31
合计	<b>13,561,444.51</b>	<b>13,306,394.44</b>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,094.47	98,412.60
减：利息收入	40,100.06	51,656.19
汇兑损益		6,443.65
手续费及其他	13,794.51	14,412.17
未确认融资费用	64,121.97	54,539.86
合计	<b>132,910.89</b>	<b>122,152.09</b>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	1,602,330.35	1,327,545.13	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	71,425.77	51,753.98	与收益相关
合计	<b>1,673,756.12</b>	<b>1,379,299.11</b>	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,124,660.42	-949,943.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		7,000,000.00
理财产品利息	2,145,558.21	1,233,030.23
合计	<b>-979,102.21</b>	<b>7,283,086.41</b>

(三十八) 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	-6,675,604.20	-6,203,809.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-6,675,604.20</b>	<b>-6,203,809.09</b>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-277,993.56	-80,063.36
其他应收款坏账损失	-1,724.89	-
<b>合计</b>	<b>-279,718.45</b>	<b>-80,063.36</b>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-613,490.90
<b>合计</b>		<b>-613,490.90</b>

(四十一) 资产处置收益

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
使用权资产处置收益	-169,877.85		-169,877.85
<b>合计</b>	<b>-169,877.85</b>		<b>-169,877.85</b>

(四十二) 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
非流动资产毁损报废利得	10,410.00		10,410.00
其中：固定资产	10,410.00		10,410.00
无形资产			
其他	14,365.49	70,003.03	14,365.49
<b>合计</b>	<b>24,775.49</b>	<b>70,003.03</b>	<b>24,775.49</b>

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,300.30	294,715.19	18,300.30
其中：固定资产	18,300.30	294,715.19	18,300.30
无形资产			
罚款支出	100.00		100.00
其他	2,076.53	20,007.47	2,076.53
<b>合计</b>	<b>20,476.83</b>	<b>314,722.66</b>	<b>20,476.83</b>

(四十四) 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	1,406.15	
递延所得税费用	-1,027,003.69	172,621.28
合计	<b>-1,025,597.54</b>	<b>172,621.28</b>

(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	7,339,492.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,100,923.85
子公司适用不同税率的影响	-339,915.55
调整以前期间所得税的影响	1,406.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,578.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,322.37
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	34,689.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加速折旧、加计扣除费用的影响	-1,857,957.22
处置子公司产生的影响	
所得税费用	<b>-1,025,597.54</b>

(四十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	8,365,089.89	8,365,089.89	16,786,404.36	16,750,244.99
终止经营净利润				
合计	<b>8,365,089.89</b>	<b>8,365,089.89</b>	<b>16,786,404.36</b>	<b>16,750,244.99</b>

(四十六) 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	26,714.60	
利息收入	40,100.06	51,656.19
政府补助	1,276,446.32	1,051,469.04
保证金	648,165.44	197,600.00
其他	2,427,870.83	1,236,814.66
合计	<b>4,419,297.25</b>	<b>2,537,539.89</b>

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,052,855.67	13,393,576.95
备用金	2,727,680.26	1,170,171.00
押金	19,750.00	108,180.63
其他	753,340.68	103,612.98
合计	<b>20,553,626.61</b>	<b>14,775,541.56</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

①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
房屋租赁费	1,166,000.00	2,119,888.25
合计	<b>1,166,000.00</b>	<b>2,119,888.25</b>

(四十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,365,089.89	16,786,404.36
加: 资产减值准备		613,490.90
信用减值损失	279,718.45	80,063.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,529.52	245,333.21
使用权资产折旧	1,258,495.23	1,993,843.50
无形资产摊销	59,034.23	423,151.11
长期待摊费用摊销		1,008,860.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	169,877.85	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	7,890.30	294,715.19
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	6,675,604.20	6,203,809.09
财务费用(收益以“一”号填列)	95,094.47	159,396.11
投资损失(收益以“一”号填列)	979,102.21	-7,283,086.41
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,209,374.82	625,982.75
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	186,672.18	-453,361.47
存货的减少(增加以“一”号填列)	443,492.04	-645,886.64
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,666,389.83	3,639,994.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-923,540.04	-1,728,359.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,994,295.88	21,964,350.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,039,755.00	35,015,565.07
减: 现金的上年年末余额	35,015,565.07	40,148,323.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	8,024,189.93	-5,132,758.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,039,755.00	35,015,565.07
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,026,703.44	35,013,069.07
可随时用于支付的其他货币资金	13,051.56	2,496.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	43,039,755.00	35,015,565.07
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税进项税加计扣除	74,099.02	其他收益	74,099.02
增值税即征即退	260,546.33	其他收益	260,546.33
朝阳区促进中小企业发展引导资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术企业“小升规”培育补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
支持和促进重点群体创业就业税收返还	66,950.00	其他收益	66,950.00
专利资助金	735.00	其他收益	735.00
个税返还	71,425.77	其他收益	71,425.77
<b>合计</b>	<b>1,673,756.12</b>		<b>1,673,756.12</b>

七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		处置方式
				直接	间接	
杭州挖数互联网科技有限公司	上海	杭州	服务业	100%		注销

注：杭州挖数互联网科技有限公司于2023年12月30日清算完毕，剩余财产分配已转入母公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	深圳	深圳	服务业	100%		投资设立
北京奥维睿沃科技有限公司	北京	北京	服务业	100%		投资设立
上海奥维云网大数据科技有限公司	上海	上海	服务业	100%		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、风险管理目标和政策

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

内。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	22,542,996.50			22,542,996.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,542,996.50			4,542,996.50
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	18,000,000.00			18,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	22,542,996.50			22,542,996.50
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

#### 十一、关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

本公司即为最终控制方

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、1。

##### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李婷	共同控股股东及共同实际控制人
文建平	共同控股股东及共同实际控制人
北京元泰来科技有限公司	法人为董事长文建平兄弟

##### 4、 关联交易情况

###### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

本期未从关联方处采购商品/接受劳务。

②出售商品/提供劳务情况

本期未出售商品/提供劳务给关联方。

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文建平、李婷、杨东文、田晓娜	5,000,000.00	2023年9月25日	2024年12月31日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
上海奥维云网大数据科技有限公司	300,000.00	2023年12月5日	2024年1月31日	借款用于支付员工工资

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,667,756.37	6,878,149.00

(5) 其他关联交易

无。

5、 关联方应收应付款项

无。

6、 关联方承诺

无。

7、 其他

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

审计期间，本公司存在以下诉讼事项：与北京上浦万利物业有限公司房屋租赁合同纠纷一案。2021 年 11 月 18 日，北京市朝阳区人民法院出具了（2020）京 0105 民初 49532 号民事判决书。公司上诉后，2022 年 6 月 10 日北京中级人民法院裁定，案件发回朝阳区人民法院重审，2023 年 12 月 28 日，北京市朝阳区人民法院出具了（2022）京 0105 民初 63404 号民事判决书。公司已于 2024 年 1 月 10 日再次上诉，截止报告批准日，北京市第三中级法院尚未判决。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

本公司报告期内无其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	795,000.00	894,000.00
商业承兑汇票		175,000.00
小计	<b>795,000.00</b>	<b>1,069,000.00</b>
减：坏账准备		
合计	<b>795,000.00</b>	<b>1,069,000.00</b>

注：公司期末无已质押、已背书、贴现及因出票人未履行而将其转应收账款的票据的情况。

#### (二) 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	13,696,448.58
1至2年	327,993.64
小计	<b>14,024,442.22</b>
减：坏账准备	783,220.52
合计	<b>13,241,221.70</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,024,442.22	100.00	783,220.52	5.58	13,241,221.70
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,024,442.22	100.00	783,220.52	5.58	13,241,221.70
合计	<b>14,024,442.22</b>	<b>100.00</b>	<b>783,220.52</b>	<b>5.58</b>	<b>13,241,221.70</b>



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,049,897.67	100.00	671,431.33	4.78	13,378,466.34
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,378,626.67	95.22	671,431.33	5.02	12,707,195.34
无风险组合的应收账款	671,271.00	4.78			671,271.00
<b>合计</b>	<b>14,049,897.67</b>	<b>100.00</b>	<b>671,431.33</b>	<b>4.78</b>	<b>13,378,466.34</b>

①期末单项计提坏账准备的

无。

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 783,220.52

组合中,按信用风险特征组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,696,448.58	684,822.43	5.00
1至2年	327,993.64	98,398.09	30.00
<b>合计</b>	<b>14,024,442.22</b>	<b>783,220.52</b>	<b>5.58</b>

(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	
按组合计提坏账准备	671,431.33	111,789.19				783,220.52
<b>合计</b>	<b>671,431.33</b>	<b>111,789.19</b>				<b>783,220.52</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海信营销管理有限公司	1,800,000.00	12.83	90,000.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	1,304,000.00	9.30	65,200.00
四川智易家网络科技有限公司	810,000.00	5.78	40,500.00
重庆海尔家电销售有限公司	766,666.75	5.47	38,333.34
广东美的制冷设备有限公司	652,000.00	4.65	32,600.00
<b>合计</b>	<b>5,332,666.75</b>	<b>38.03</b>	<b>266,633.34</b>

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,700,546.62	1,861,338.38
<b>小计</b>	<b>1,700,546.62</b>	<b>1,861,338.38</b>
减：坏账准备	1,724.89	
<b>合计</b>	<b>1,698,821.73</b>	<b>1,861,338.38</b>

#### (1) 应收利息

无。

#### (2) 应收股利

无。

#### (3) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	515,946.62
1至2年	24,600.00
2至3年	1,000,000.00
3年以上	160,000.00
<b>小计</b>	<b>1,700,546.62</b>
减：坏账准备	1,724.89
<b>合计</b>	<b>1,698,821.73</b>

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
住房公积金	122,163.42	97,533.19
押金	29,250.00	596,225.63
保证金	1,214,635.50	1,160,000.00
往来款	334,497.70	173.48
个人社保		7,406.08

小计	1,700,546.62	1,861,338.38
减：坏账准备	1,724.89	
合计	1,698,821.73	1,861,338.38

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,700,546.62	100.00	1,724.89	0.10	1,698,821.73
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	34,497.70	2.03	1,724.89	5.00	32,772.81
无风险组合的其他应收账款	1,666,048.92	97.97	-	-	1,666,048.92
合计	1,700,546.62	—	1,724.89	—	1,698,821.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,861,338.38	100.00			1,861,338.38
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
无风险组合的其他应收账款	1,861,338.38	100.00			1,861,338.38
合计	1,861,338.38	—		—	1,861,338.38

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 1,724.89

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,497.70	1,724.89	5.00
合计	34,497.70	1,724.89	5.00

④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	转销或核销	其他	
其他应收款		1,724.89				1,724.89
<b>合计</b>		<b>1,724.89</b>				<b>1,724.89</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市云网万店电子商务有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	58.80	
上海奥维云网大数据科技有限公司	借款	300,000.00	1 年以内	17.64	
京东五星电器有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	8.82	
应收员工住房公积金款	公积金	122,163.42	1 年以内	7.18	
深圳聚创智联信息科技有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.35	
<b>合计</b>		<b>1,612,163.42</b>		<b>94.79</b>	

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,250,000.00		18,250,000.00	20,350,000.00		20,350,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>18,250,000.00</b>		<b>18,250,000.00</b>	<b>20,350,000.00</b>		<b>20,350,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
北京奥维睿沃科技有限公司	1,750,000.00			1,750,000.00		
杭州挖数互联网科技有限公司	3,100,000.00		3,100,000.00			
上海奥维云网大数据科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	20,350,000.00	1,000,000.00	3,100,000.00	18,250,000.00		

#### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	92,348,477.12	32,084,362.82	92,621,221.35	34,172,537.83
其他业务				
合计	92,348,477.12	32,084,362.82	92,621,221.35	34,172,537.83

#### (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,062,410.28	-8,729,080.91
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		7,000,000.00
理财产品利息	2,091,868.01	1,192,586.72
合计	-970,542.27	-536,494.19

### 十六、补充资料

#### 1、本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	-177,768.15	
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	1,200,735.00	
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	-7,654,706.41	
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		
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财产损失		
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		
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	12,188.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-992,932.59	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>-5,626,618.01</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.09	0.37	0.37

北京奥维云网大数据科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 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 不适用

#### (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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，执行解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2、会计估计变更

为了更加真实的反应应收账款未来预期信用损失情况，向股东及投资者提供更可靠、更准确的会计信息，公司结合当前状况并参照其他公众公司采用的账龄组合计提应收账款预期信用损失率，将1-2年账龄应收账款的计提坏账准备比例由10%调整为30%，2-3年账龄应收账款的计提坏账准备比例由30%调整为50%。上述会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司以前年度财务状况和经营成果产生影响。

### 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	-177,768.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,735.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,654,706.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,188.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,619,550.60</b>
减：所得税影响数	-992,932.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,626,618.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用