



云智链

NEEQ: 873333

山西云智链网络科技股份有限公司

Shanxi Uwit Chain Internet Technology CO., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

# 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 21 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 24 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 31 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 95 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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                |
|        | 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 | 公司董事会办公室                                    |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                          |
|-----------------|---|---------------------------------------------|
| 云智链、公司、本公司、股份公司 | 指 | 山西云智链网络科技股份有限公司                             |
| 远大未来            | 指 | 太原市远大未来广告有限公司，系公司全资子公司，公司持股 100.00%         |
| 济南远播            | 指 | 济南远播网络科技有限公司，曾系公司全资子公司，2023 年 6 月已转让全部股份    |
| 山海鲸             | 指 | 山西山海鲸文化旅游发展有限公司，曾系公司全资子公司，2023 年 9 月已转让全部股份 |
| 晋情游             | 指 | 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司，系公司参股子公司，公司持股 40.00%      |
| 创势共诚            | 指 | 山西创势共诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）                      |
| 远扬互动            | 指 | 太原远扬互动网络科技有限公司，系公司关联方                       |
| 远景无限            | 指 | 山西远景无限科技有限公司，系公司关联方                         |
| 一点资讯            | 指 | 国内知名聚合类新闻 APP，系公司的供应商                       |
| 旺小宝             | 指 | 国内知名的房地产数据智能化营销服务供应商                        |
| 股转系统            | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                |
| 会计师事务所          | 指 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                        |
| 律师事务所           | 指 | 山西晋来律师事务所                                   |
| 报告期             | 指 | 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日          |
| 报告期初            | 指 | 2023 年 01 月 01 日                            |
| 报告期末            | 指 | 2023 年 12 月 31 日                            |
| 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          | 山西云智链网络科技股份有限公司                           |                |                                      |
| 英文名称及缩写         | ShanxiUwitChainInternetTechnologyCO.,Ltd. |                |                                      |
| 法定代表人           | 齐云峰                                       | 成立时间           | 2015 年 10 月 22 日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（任海兵）                                | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（任海兵），无一致行动人                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商业服务业-72 商业服务业-724 广告业--7240 广告业     |                |                                      |
| 主要产品与服务项目       | 互联网广告服务、营销策划服务、传统媒体广告服务                   |                |                                      |
| 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            | 云智链                                       | 证券代码           | 873333                               |
| 挂牌时间            | 2019 年 7 月 23 日                           | 分层情况           | 基础层                                  |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                        | 普通股总股本（股）      | 10,000,000                           |
| 主办券商（报告期内）      | 华龙证券                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                    |
| 主办券商办公地址        | 甘肃省兰州市东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼               |                |                                      |
| 联系方式            |                                           |                |                                      |
| 董事会秘书姓名         | 李莹玉                                       | 联系地址           | 山西综改示范区太原学府园区龙兴街 9 号 1 幢 11 层 15 号房间 |
| 电话              | 13251755936                               | 电子邮箱           | 2070387770@qq.com                    |
| 传真              | 0351-5622956                              |                |                                      |
| 公司办公地址          | 山西综改示范区太原学府园区龙兴街 9 号 1 幢 11 层 15 号房间      | 邮政编码           | 030000                               |
| 公司网址            | www.aifanggou.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        | 91140100MA0GR3P14K                        |                |                                      |
| 注册地址            | 山西省太原市省综改示范区太原学府园区龙兴街 9 号 1 幢 11 层 15 号房间 |                |                                      |
| 注册资本（元）         | 10,000,000                                | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                    |

报告期后，2024 年 3 月 26 日，收购人湖南云享来科技合伙企业（有限合伙）与转让方任海兵签署

了《股份转让协议》，收购人拟通过大宗交易方式分次受让转让方任海兵持有的挂牌公司 1,432,575 股股份，占挂牌公司总股本的 14.3258%。 详见 2024 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《收购报告书》（公告编号：2024-007）。本次交易完成后，收购人直接持有挂牌公司 5,000,000 股股份，占公司总股本的 50.00%。本次权益变动后，挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人由任海兵变更为湖南云享来科技合伙企业（有限合伙），主要内容详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《权益变动报告书》（公告编号：2024-016）。

## 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

##### (一) 所属行业

公司立足互联网广告服务行业，凭借主流互联网媒体平台代理和发布业务经验、专业的营销策划服务经验和丰富的户外广告资源，为客户提供广告推广和营销策划服务。公司根据战略布局和业务方向，制定媒介资源采购计划，通过商业谈判的方式获取媒介平台广告发布代理权；同时，公司通过主动拜访、电话、网络、客户介绍推荐等方式挖掘潜在客户，并根据客户需求提供定制化服务，服务完成并经客户确认后取得收入。

##### (二) 采购模式

公司根据公司战略布局和业务方向制定采购计划，主要分为对上游媒介平台广告位资源的采购、对营销策划配套服务采购和对户外广告物料的采购。对上游媒介平台广告位资源的采购模式是，公司依据媒体资源的质量特点、受众人群、市场影响、区域范围和商业价值等因素对目标媒体进行综合考察和全面评估，通过商业谈判的方式向媒介平台或其代理商获取区域代理权或使用权，并签订合同。公司一般每年与其签署合作协议，约定广告代理范围、价格政策等。公司与北京一点网聚科技有限公司、成都旺小宝科技有限公司等互联网媒体、互联网科技公司签订合作协议获取相关互联网媒介平台区域广告代理权，与太原新通广告有限公司等签订合作协议获取相应户外广告位使用权，公司一般每年与其签署合作协议，约定广告代理范围、价格政策等。

##### (三) 销售模式

公司主营业务为互联网广告服务、营销策划服务和传统媒体广告服务，公司专注于为客户产品的推广提供助力、为品牌营销提供量身定制的创意策划服务，公司的销售模式主要采取直接销售的方式，主要市场区域为山西地区和山东地区。

公司房产事业部销售人员通过上门拜访或客户介绍的方式挖掘客户，了解客户推广营销需求，并根据客户需求和自有媒体资源等因素制定广告投放或营销策略，与客户通过商业谈判的方式确定收费标准、折扣优惠、结算方式等事项并签订合同。合作到期后，及时跟进、定期回访、不断沟通，加强用户

粘性，实现合同续签。为逐渐形成新的经济增长点，公司加大对非房地产行业客户的开发力度。

公司与客户签订合作协议分为框架合作协议和单项合同。公司一般与具有房产营销需求的客户和长期具有广告投放需求的客户通过签订框架合作协议的方式确定合作关系，公司也可针对客户需求签署具体的单项合同，明确服务范围、服务价格、服务标准和结算方式，经客户确认后执行。

#### （四）盈利模式

1.互联网广告服务盈利模式：公司能以较优惠的价格向媒体采购广告代理权，公司根据客户需求进行广告推广，投放执行完毕后，公司根据投放媒体平台提供的广告发布数据向客户出具广告投放报告，客户确认后，公司按照广告投放实际执行情况确认收入，向媒体支付的价款与向广告主收取的价款之间的差额构成利润。

2.营销策划服务盈利模式：公司通过整合线上数据资源、线下渠道资源，为房地产商提供营销推广服务，业务活动涉及营销策划、投放和效果评估等环节，公司按照成交情况向房地产商收取服务费，并确认为收入。公司将广告投放消耗、物料采购费用计为成本。

3.传统媒体广告服务盈利模式：公司利用租赁的户外广告，为客户提供广告发布服务，广告上画后编制广告验收报告，经客户确认后确认收入。公司支付的户外广告位租赁费用和广告画面喷绘制作费用计为成本。目前公司服务的房地产行业客户包括中铁地产、山西建投地产等知名品牌及本土知名品牌，报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 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                    | 2,083,468.36  | 3,224,931.03  | -35.39% |
| 毛利率%                    | 29.62%        | 42.15%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 | -1.08%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,808,638.41 | -2,792,193.59 | -1.48%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于       | -66.05%       | -44.69%       | -       |

|                                          |              |               |              |
|------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 挂牌公司股东的净利润计算)                            |              |               |              |
| 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) | -68.39%      | -46.51%       | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.27        | -0.27         | 0.00%        |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>  | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 6,786,063.14 | 13,135,008.21 | -48.34%      |
| 负债总计                                     | 4,836,027.14 | 8,473,015.06  | -42.92%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 1,950,036.00 | 4,661,993.15  | -58.17%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.20         | 0.47          | -58.17%      |
| 资产负债率% (母公司)                             | 37.85%       | 34.87%        | -            |
| 资产负债率% (合并)                              | 71.26%       | 64.51%        | -            |
| 流动比率                                     | 0.99         | 1.29          | -            |
| 利息保障倍数                                   | -263.36      | -43.56        | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 5,652.29     | 1,680,379.96  | -99.66%      |
| 应收账款周转率                                  | 0.19         | 0.25          | -            |
| 存货周转率                                    | 0.97         | 1.05          | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -48.34%      | -27.59%       | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -35.39%      | -73.74%       | -            |
| 净利润增长率%                                  | -1.08%       | 39.69%        | -            |

### 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   | 524,103.10   | 7.72%    | 1,178,419.67 | 8.97%    | -55.52%  |
| 应收票据   | -            | -        | -            | -        | -        |
| 应收账款   | 3,964,996.73 | 58.43%   | 6,137,229.65 | 46.72%   | -35.39%  |
| 存货     | -            | 0.00%    | 3,025,096.82 | 23.03%   | -100.00% |
| 投资性房地产 | 422,702.64   | 6.23%    | 445,374.96   | 3.39%    | -5.09%   |
| 长期股权投资 | 168,148.83   | 2.48%    | 212,463.07   | 1.62%    | -20.86%  |
| 固定资产   | 681,552.42   | 10.04%   | 746,838.84   | 5.69%    | -8.74%   |
| 在建工程   |              |          |              |          |          |
| 无形资产   | 2,030.08     | 0.03%    | 3,687.37     | 0.03%    | -44.95%  |
| 商誉     |              |          |              |          |          |
| 应付账款   | 394,528.26   | 5.81%    | 691,964.26   | 5.27%    | -42.98%  |

|       |              |        |              |        |          |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|----------|
| 合同负债  | 0.00         | 0.00%  | 2,878,241.04 | 21.91% | -100.00% |
| 其他应付款 | 3,838,876.94 | 56.57% | 3,135,014.00 | 23.87% | 22.45%   |
| 短期借款  | 232,000.00   | 3.42%  | 700,000.00   | 5.33%  | -66.86%  |
| 长期借款  |              |        |              |        |          |

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金较上年末下降 55.52%，主要原因为公司在报告期内出售子公司股权，故货币资金期末余额不再合并已处置子公司资产所致。
- 2、报告期末，应收账款较上年末下降 35.39%，主要原因为收回前期应收账款减少且不再合并已出售子公司资产所致。
- 3、报告期末，存货较上年末下降 100%，主要原因为报告期内出售子公司山西山海鲸文化旅游发展有限公司 100%股权，故期末余额不再合并已处置子公司存货。
- 4、报告期末，长期股权投资较上年末下降 20.86%，主要原因为对联营企业损益减少所致。
- 5、报告期末，固定资产期末净值较上年末下降 8.74%，主要原因为正常计提折旧及处置已提足折旧且无法使用的车辆所致。
- 6、报告期末，无形资产期末净值较上年末下降 44.95%，主要原因为正常摊销所致。
- 7、报告期末，短期借款余额较上年末下降 66.86%，主要原因为报告年度偿还金融机构短期筹资所致。
- 8、报告期末，应付账款余额较上年末下降 42.98%，主要原因为为在报告期内支付供应商欠款及不再合并已出售子公司负债所致。
- 9、报告期末，合同负债较上年末下降 100%，主要原因为公司在报告期内已出售子公司山西山海鲸文化旅游发展有限公司 100%股权，故不再合并已处置子子公司负债。
- 10、报告期末，其他应付款较上年末增加 22.45%，主要原因系增加控股股东借款所致。

## (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动比例% |
|----|----|--------|------|--------|----------------|
|    | 金额 | 占营业收入的 | 金额   | 占营业收入的 |                |

|          |               | 比重%      |               | 比重%     |           |
|----------|---------------|----------|---------------|---------|-----------|
| 营业收入     | 2,083,468.36  | —        | 3,224,931.03  | —       | -35.39%   |
| 营业成本     | 1,466,430.88  | 70.38%   | 1,865,742.65  | 57.85%  | -21.40%   |
| 毛利率%     | 29.62%        | —        | 42.15%        | —       | —         |
| 销售费用     | 465,734.52    | 22.35%   | 744,172.26    | 23.08%  | -37.42%   |
| 管理费用     | 1,425,245.53  | 68.41%   | 1,879,752.41  | 58.29%  | -24.18%   |
| 研发费用     |               |          |               | 0.00%   |           |
| 财务费用     | 15,371.99     | 0.74%    | 74,377.89     | 2.31%   | -79.33%   |
| 信用减值损失   | -1,284,266.63 | -61.64%  | -1,407,035.22 | -43.63% | -8.73%    |
| 资产减值损失   |               |          |               |         |           |
| 其他收益     | 108,157.57    | 5.19%    | 125,572.03    | 3.89%   | -13.87%   |
| 投资收益     | -301,510.78   | -14.47%  | -88,134.79    | -2.73%  | 242.10%   |
| 公允价值变动收益 |               |          |               |         |           |
| 资产处置收益   | -1,245.26     | -0.06%   | -2,316.85     | -0.07%  | 46.25%    |
| 汇兑收益     |               |          |               |         |           |
| 营业利润     | -2,792,542.27 |          | -2,756,159.83 |         | -1.32%    |
| 营业外收入    | 10,952.60     | 0.53%    | 334.41        | 0.01%   | 3,175.20% |
| 营业外支出    | 4,122.25      | 0.20%    | 3,475.21      | 0.11%   | 18.62%    |
| 净利润      | -2,711,957.15 | -130.17% | -2,683,079.49 | -83.20% | -1.08%    |

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业总收入 2,083,468.36 元，较上年同期下降 35.39%，主要原因：受下游市场需求减少影响，本年营业入减少。
- 2、报告期内，公司营业总成本 1,466,430.88 元，较上年同期下降 21.40%，主要原因：受营业收入下降影响成本随之下降。
- 3、报告期内，公司销售费用 465,734.52 元，较上年同期下降 37.42%，主要原因：受营业收入下降影响，销售人员薪酬下降。
- 4、报告期内，公司管理费用 1,425,245.53 元，较上年同期下降 24.18%。主要原因：公司实行开源节流，优化管理降低费用所致。
- 5、报告期内，公司信用资产减值损失-1,284,266.63 元，较上年同期下降 8.73%，主要原因：本报告期根据账龄分析正常计提坏账准备所致。
- 6、报告期内，投资收益-301,510.78 元，较上年同期下降 242.10%，主要原因：系参股公司发生亏损及本报告期内出售子公司发生投资损失所致。

7、报告期内，其他收益 108,157.57 元，较上年同期下降 13.87%，主要原因：本期取得政府补助较上年减少所致。

8、报告期内，营业外收入 10,952.60 元，较上年同期上升 31.75 倍，主要原因：本期处置报废车辆取得资产报废所得。

## 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 | 2,068,055.52 | 3,209,976.90 | -55.22% |
| 其他业务收入 | 15,412.84    | 14,954.13    | 2.98%   |
| 主营业务成本 | 1,466,668.81 | 1,854,406.49 | -26.44% |
| 其他业务成本 | 11,336.16    | 11,336.16    | 0       |

### 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 |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 营销策划服务 | 1,528,317.96 | 1,097,848.57 | 28.17% | 164.53%      | 279.55%      | -43.59%       |
| 互联网广告  | 478,867.91   | 303,354.02   | 36.65% | -78.65%      | -74.16%      | -23.11%       |
| 传统媒体广告 | 76,282.49    | 65,228.29    | 14.49% | -80.38%      | -83.32%      | 2,562.25%     |
| 合计     | 2,083,468.36 | 1,466,430.88 | 29.62% | -35.09%      | -20.92%      | -29.87%       |

### 按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司受下游客户经济形势影响导致互联网广告收入、营销策划服务收入随之下降；公司互联网广告及营销策划服务主要市场为房地产市场，受国家和地方政府对房地产市场宏观调控影响，房地产行业进入调整期，房产营销模式随之调整，行业整体成交量和成交额大幅下滑，公司互联网收入、营销策划收入随之下降。

## 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  | 北京水晶石数字科技股份有限公司 | 1,068,062.67 | 51.26% | 否 |
| 2  | 太原农村商业银行股份有限公司  | 202,320.22   | 9.71%  | 否 |
| 3  | 太原远扬互动网络科技有限公司  | 158,490.57   | 7.61%  | 否 |
| 4  | 吕梁市文化和旅游局       | 145,597.17   | 6.99%  | 否 |
| 5  | 太原中铁嘉晟房地产开发有限公司 | 94,339.62    | 4.53%  | 否 |
| 合计 |                 | 1,668,810.25 | 80.10% | - |

#### 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  | 山东昊多邦金属制品有限公司   | 402,380      | 27.22%  | 否        |
| 2  | 苏州联盛铝业有限公司      | 314,000      | 21.24%  | 否        |
| 3  | 高碑店市京开旭天五金建材销售部 | 192,499.1    | 13.02%  | 否        |
| 4  | 山西思点文化传媒有限公司    | 93,280       | 6.31%   | 否        |
| 5  | 浙江旺课信息技术有限公司    | 77,821.78    | 5.27%   | 否        |
| 合计 |                 | 1,079,980.88 | 73.07%  | -        |

### (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 | 5,652.29    | 1,680,379.96  | -99.66% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 132,458.31  | 0.00          | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -792,427.17 | -1,661,518.82 | 52.31%  |

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 5,652.29 元，比上年同期下降 99.66%，主要原因：报告期受下游客户经济形势影响现金流入减少所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为 132,458.31 元，主要原因：报告期处置子公司收到的现金净额增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-792,427.17 元，比上年同期上升 52.31%，主要原因：系报告期取得控股股东借款增加、归还金融机构借款减少所致。

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         |
|-------------------|-------|----------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 太原市远大未来广告有限公司     | 控股子公司 | 营销策划服务   | 12,000,000 | 2,702,296.62 | -502,357.07 | 359,336.84 | -213,425.09 |
| 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司 | 参股公司  | 文化旅游规划服务 | 1,000,000  | 2,556,789.63 | 153,352.09  | 43,564.36  | -110,785.59 |

根据公司的战略发展规划，公司于 2023 年 2 月 7 日公司将持有的北京雄关漫道建筑工程有限公司 55%的股权以人民币 0 元转让给财之家教育科技（北京）有限公司，本次转让完成后，公司不再持有北京雄关漫道建筑工程有限公司的股权。相关披露事项均已履行完毕。

根据公司战略发展规划，公司于 2023 年 6 月 12 日将持有的原全资子公司山西山海鲸文化旅游发展有限公司 100%的股权以人民币 0 元转让给自然人杨冠森，本次转让定价以 2022 年 12 月 31 日经审计合并财务报表为依据，本次转让完成后，山西云智链网络科技股份有限公司不再持有山西山海鲸文化旅游发展有限公司的股份且相关披露事项均已履行完毕。

根据公司战略发展规划，公司于 2023 年 6 月 27 日将持有的原全资子公司济南远播网络科技有限公司 100%的股权以人民币 248,879.12 元转让给自然人任海兵，本次转让定价以 2022 年 12 月 31 日经审计合并财务报表为依据，于 2023 年 9 月完成工商变更，本次转让完成后，山西云智链网络科技股份有限公司不再持有济南远播网络科技有限公司的股份且相关披露事项均已履行完毕。

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              |
|-------------------|-------------|-------------------|
| 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司 | 业务补充        | 作为公司业务补充，增加公司盈利能力 |

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 下游行业波动风险         | <p>公司目前主要客户集中于房地产领域，为房地产商提供广告发布及营销方案，因此房地产行业的发展状况会对公司经营业绩产生一定程度的影响。房地产行业属于周期性行业，易受国家宏观调控影响，宏观调控一旦趋紧，房产行业交易会受到限制，房地产商可能将缩减广告及营销推广预算，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在广告宣传和营销推广服务的基础上，增加房产营销活动策划与执行等业务，来巩固和提升在房地产广告和营销推广市场的综合竞争实力，增强客户广告效果，以提高楼盘销售业绩为抓手，来提升公司综合竞争实力；同时，公司积极开拓承接文旅及数字化业务的策划与执行、视频宣传与推广等行业逐步推向全行业，以积极应对下游波动风险。</p> |
| 无法持续获得媒介平台代理权的风险 | <p>媒介平台资源是公司经营活动的关键资源要素，公司主要通过商业谈判的方式每年与媒介供应商签订合作协议，获取媒介平台的广告代理授权。如果未来公司无法持续获得媒体资源的代理权，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前与各媒介供应商合作关系稳定，各媒介供应商授权期限通常为 1 年，授权期限到期前，公司将及时启动续期谈判，降低无法持续获取媒体资源的风险。同时，不断加强媒介资源开发力度，创新合作模式，继续开展和深化多平台代理模式，降低对单一媒体资源的依赖程度。此外，公司将建立面向互联网用户的新房信息展示平台，通过自身的互联网媒体平台为广告主提供广告发布服务，降低对媒介供应商的依赖。</p>         |
| 应收账款回收风险         | <p>2023 年 12 月 31 日公司应收账款净额 3,964,996.73 元,占公司总资产比例 58.55%。尽管公司大多数应收账款账龄为一年以内，同时公司也加大了合同管理和应收款项的回收管理的力度，从而使公司销售款项回收整体控制在公司制定的客户信用政策范围内，但若未来出现宏观经济波动影响，致使下游行业资金趋紧，可能导致公司延长应收账款回收周期或者发生坏账，从而给公司带来风险。</p>                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 应对措施：针对应收账款余额较大的风险，公司一方面加强客户的前期风险控制，加大合同管理和应收账款的回收管理的力度；另一方面，公司加强应收账款的回控制，建立应收账款催收和对账制度，并将应收账款的收回情况和相应销售人员的业绩挂钩，促进账款的收回。 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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

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       |            |            |
| 销售产品、商品，提供劳务           |            |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 520,000    |
| 其他                     |            |            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | 248,879.12 | 248,879.12 |
| 与关联方共同对外投资             |            |            |
| 提供财务资助                 |            |            |
| 提供担保                   |            |            |
| 委托理财                   |            |            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     |            |            |
| 贷款                     |            |            |

**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：**

本期无重大关联交易

**违规关联交易情况**

☐适用 ☒不适用

**(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

| 临时公告索引    | 类型   | 交易/投资/合并标的           | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-----------|------|----------------------|--------------|----------|------------|
| 三. 二. (四) | 出售资产 | 济南远播网络科技有限公司 100% 股权 | 248,879.12 元 | 是        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

根据公司战略发展规划，公司将持有的全资子公司济南远播网络科技有限公司 100%的股权以人民币 248,879.12 元转让给自然人任海兵，本次转让完成后，山西云智链网络科技股份有限公司不再持有济南远播网络科技有限公司的股份。

本次交易不构成重大资产重组。山西云智链网络科技股份有限公司 2022 年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额为 13,135,008.21 元，净资产为 4,661,993.15 元；截止 2022 年 12 月 31 日交易标的经审计总资产为 2,143,388.04 元，净资产为 237,027.73 元，出售股权资产占公司 2022 年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额及净资产的比例分别为 16.32%、5.08%。本次交易未达到《非上市公众公司

重大资产重组管理办法》规定的关于重大资产重组标准的规定，故本次交易不构成重大资产重组。

本次交易定价依据公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公众公司利益的行为。本次出售资产是根据公司经营的需要，有助于避免企业经营风险，降低管理成本。本次股权出售不会对公司日常经营或财务状况产生重大不利影响。

#### (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 |
|------------|------------|--------|------|---------------------------------------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                                | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺                                | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关联交易承诺）                          | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关于社保公积金缴纳的承诺）                    | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关于公司资产未被控股股东、实际控制人占用的承诺）         | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年4月15日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关于不存在被列入失信联合惩戒对象名单、被执行联合惩戒情形的承诺） | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2019年4月    | -      | 挂牌   | 同业竞争                                  | 详见“承诺事项      | 正在履行中  |

|      |                 |   |    |                    |              |       |
|------|-----------------|---|----|--------------------|--------------|-------|
|      | 15 日            |   |    | 承诺                 | 详细情况”        |       |
| 其他股东 | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺             | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）       | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于股份转让限售的承诺）  | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于依法纳税的承诺）    | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺             | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺             | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）       | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于诚信状况的承诺）    | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于不存在竞业禁止的承诺） | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（不存在利益冲突的承诺）   | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1.挂牌前，实际控制人、控股股东任海兵先生出具《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》、《关于减少和避免关联交易的承诺函》、《关于社保公积金缴纳的承诺函》、《关于公司资产未被控股股东、实际控制人占用的承诺函》、《关于不存在被列入失信联合惩戒对象名单、被执行联合惩戒情形的承诺函》，报告期内，上述承诺函均未发生违反承诺的事项。

2.挂牌前，其他股东：张宪伟、银丽娟、王勇鹏、邓韬、苏泓钧、张建桢以及创势共诚出具《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》、《关于减少和避免关联交易的承诺函》、《关于股份限售的承诺函》、《关于依法纳税的承诺函》，报告期内，上述承诺函均未发生违反承诺的事项。

3.挂牌前，董监高出具《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》、《关于减少和避免关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的承诺函》、《关于不存在竞业禁止的承诺函》、《关于不存在利益冲突的承诺函》，报告期内，上述承诺函均未发生违反承诺的事项。报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

## 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       | 4,067,425  | 40.674% | 5,887,575  | 9,955,000  | 99.55%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,202,525  | 12.025% | 5,887,575  | 5,887,575  | 58.876% |
|         | 董事、监事、高管      | 14,900     | 0.149%  | -14,900    | 0          | 0%      |
|         | 核心员工          | 0          | 0%      | 0          | 0          | 0%      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,932,575  | 59.326% | -5,887,575 | 45,000     | 0.45%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,887,575  | 58.876% | -5,887,575 | 0          | 0%      |
|         | 董事、监事、高管      | 45,000     | 0.45%   | 0          | 45,000     | 0.45%   |
|         | 核心员工          |            |         |            |            |         |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -       | 0          | 10,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 3          |         |            |            |         |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数     | 持股变动       | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------|-----------|------------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 任海兵                    | 7,090,100 | -1,202,525 | 5,887,575 | 58.876% | 0           | 5,887,575   | 0           | 0             |
| 2  | 山西创势共诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,890,000 | -1,890,000 | 0         | 0%      | 0           | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 湖南云享来科技合伙企业            | 760,000   | 3,307,425  | 4,067,425 | 40.574% | 0           | 4,067,425   | 0           | 0             |

|    |           |            |          |            |       |        |           |   |   |
|----|-----------|------------|----------|------------|-------|--------|-----------|---|---|
|    | (有 限 合 伙) |            |          |            |       |        |           |   |   |
| 4  | 王勇鹏       | 100,000    | -100,000 | 0          | 0%    | 0      | 0         | 0 | 0 |
| 5  | 邓韬        | 100,000    | -100,000 | 0          | 0%    | 0      | 0         | 0 | 0 |
| 6  | 苏泓钧       | 59,900     | -14,900  | 45,000     | 0.45% | 45,000 | 0         | 0 | 0 |
| 合计 |           | 10,000,000 | 0        | 10,000,000 | 100%  | 45,000 | 9,955,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

任海兵先生为公司控股股东、实际控制人，股东苏泓钧系任海兵的外甥。除上述情况之外，公司各股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期后，2024年3月26日，收购人湖南云享来科技合伙企业（有限合伙）与转让方任海兵签署了《股份转让协议》，收购人拟通过大宗交易方式分次受让转让方任海兵持有的挂牌公司 1,432,575 股股份，占挂牌公司总股本的 14.3258%。详见 2024 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《收购报告书》（公告编号：2024-007）。本次交易完成后，收购人直接持有挂牌公司 5,000,000 股股份，占公司总股本的 50.00%。本次权益变动后，挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人由任海兵变更为湖南云享来科技合伙企业（有限合伙），主要内容详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《权益变动报告书》（公告编号：2024-016）。

## 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             |           |            |          |            |
| 齐云峰 | 董事         | 男  | 1987 年 4 月  | 2022 年 12 月 23 日 | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 齐云峰 | 董事长        | 男  | 1987 年 4 月  | 2023 年 6 月 21 日  | 2024 年 11 月 19 日 |           |            |          |            |
| 任海兵 | 董事、董事长、总经理 | 男  | 1976 年 10 月 | 2021 年 11 月 19 日 | 2023 年 6 月 15 日  | 7,090,100 | -1,202,525 | 0        | 58.876%    |
| 谢光耀 | 董事         | 女  | 1966 年 4 月  | 2023 年 10 月 13 日 | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 李鹏  | 董事         | 男  | 1986 年 4 月  | 2021 年 11 月 19 日 | 2023 年 6 月 21 日  | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 郭佳伟 | 董事、副总经理    | 男  | 1990 年 4 月  | 2021 年 11 月 19 日 | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 罗余  | 董事         | 女  | 1986 年 6 月  | 2023 年 6 月 21 日  | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 黄海燕 | 董事         | 女  | 1990 年 12 月 | 2023 年 6 月 21 日  | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |
| 潘星正 | 总经理        | 男  | 1977 年 9 月  | 2023 年 6 月 21 日  | 2024 年 11 月 19 日 | 0         | 0          | 0        | 0%         |

|     |         |   |          |             |             |        |         |        |       |
|-----|---------|---|----------|-------------|-------------|--------|---------|--------|-------|
| 潘星正 | 董事      | 男 | 1977年9月  | 2021年11月19日 | 2023年6月21日  | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 高丽  | 董事、财务总监 | 女 | 1980年8月  | 2021年11月19日 | 2024年11月19日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 苏泓钧 | 监事会主席   | 男 | 1991年6月  | 2021年11月19日 | 2024年11月19日 | 59,900 | -14,900 | 45,000 | 0.45% |
| 谢鹏  | 监事      | 男 | 1989年8月  | 2021年11月19日 | 2024年11月19日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 温建勋 | 职工代表监事  | 男 | 1988年4月  | 2021年11月19日 | 2024年11月19日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 孙旭冬 | 副总经理    | 男 | 1986年11月 | 2021年11月19日 | 2024年11月19日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 李莹玉 | 董事会秘书   | 女 | 2000年11月 | 2023年6月21日  | 2024年11月19日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |
| 廖世伟 | 董事      | 男 | 1985年5月  | 2023年6月27日  | 2023年10月13日 | 0      | 0       | 0      | 0%    |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

任海兵先生为公司控股股东、实际控制人，监事会主席苏泓钧先生系任海兵先生外甥且为公司股东，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

**(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 |
|-----|---------|------|------|------|
| 任海兵 | 董事长、董事、 | 离任   | 无    | 个人原因 |

|     |               |    |         |      |
|-----|---------------|----|---------|------|
|     | 总经理           |    |         |      |
| 齐云峰 | 董事            | 新任 | 董事、董事长  | 公司任命 |
| 潘星正 | 董事            | 新任 | 总经理     | 公司任命 |
| 高丽  | 董事会秘书、董事、财务总监 | 离任 | 董事、财务总监 | 个人原因 |
| 李莹玉 | 无             | 新任 | 董事会秘书   | 公司任命 |
| 廖世伟 | 无             | 新任 | 无       | 公司任命 |
| 罗余  | 无             | 新任 | 董事      | 公司任命 |
| 李鹏  | 董事            | 离任 | 无       | 个人原因 |
| 黄海燕 | 无             | 新任 | 董事      | 公司任命 |
| 谢光耀 | 无             | 新任 | 董事      | 公司任命 |

#### 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

齐云峰，男，1987年4月出生，专科，中国国籍，2009年9月至2015年12月，在长沙阿拉法健康管理有  
限公司任职湘潭分公司经理；2016年4月至2017年12月任湖南仁康生物科技有限公司总经理；2017  
年12月至今任湖南云梦联科文游科技发展有限公司董事长；2022年12月27日至今任山西云智链网络  
科技股份有限公司董事；2023年6月至今任山西云智链网络科技股份有限公司董事长。

廖世伟，男，1985年5月出生，本科，中国国籍，2012年12月1日至2019年5月1日，在湖南  
立源实业集团有限公司任董事长助理兼常务副总；2019年7月1日至2022年12月1日，在湖南鼎峰公  
司任常务副总；2023年1月1日至2023年12月任湖南云梦联科文游科技发展有限公司运营总监。2023  
年7月至2023年12月任山西云智链网络科技股份有限公司董事，于2023年10月离任。

罗余，女，1986年6月出生，专科，中国国籍，2005年8月1日至2006年7月31日，在步步高  
商业连锁股份有限公娄底分公司任行政专员；2006年8月1日至2008年7月31日，在步步高商业连锁  
股份有限公娄底分公司任现场督导；2008年8月1日至2010年7月31日，在步步高商业连锁股份有  
限公娄底分公司任VIP客户经理；2010年8月1日至2019年7月31日，在步步高商业连锁股份有限  
公娄底分公司任楼层经理；2019年8月1日至2021年7月31日，自营超市；2021年8月1日至2022  
年4月30日，在湖南大视野集团有限公司任项目经理。2023年7月至今任山西云智链网络科技股份有  
限公司董事。

黄海燕，女，1990年12月出生，专科，中国国籍，2008年4月10日至2008年12月25日，在长  
沙市金牛角餐饮任行政文员；2009年6月2日至2012年8月31日，在湖南特格尔医药集团任店长助  
理；2013年3月8日至2015年9月10日，自营服装门店创始人；2019年3月2日至今，任湖南云梦

联科文游科技发展有限公司财务经理。2023 年 7 月至今任山西云智链网络科技有限公司董事。

潘星正，男，1977 年 9 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018 年 11 月至 2019 年 10 月任太原市远大未来广告有限公司户外部销售经理；2019 年 11 月至 2021 年 7 月任山西晋情游文化旅游产业发展有限公司商务经理；2021 年 8 月至今任山西云智链网络科技有限公司商务经理；2021 年 11 月至 2023 年 6 月任山西云智链网络科技有限公司董事；2023 年 7 月至今任山西云智链网络科技有限公司总经理。

李莹玉，女，2000 年 11 月出生，本科，中国国籍，2019 年 7 月 1 日至 2019 年 9 月 1 日，在家港房地产任人事专员；2020 年 11 月 1 日至 2020 年 12 月 20 日，在保利铃兰公馆任行政专员；2021 年 5 月 1 日至 2021 年 8 月 30 日，在中公教育任人事专员；2022 年 12 月 20 日至今任湖南云梦联科文游科技发展有限公司技术员。2023 年 6 月至今任山西云智链网络科技有限公司董事会秘书。

谢光耀，女，1966 年 4 月出生，本科，中国国籍，1993 年 12 月 30 日至 1997 年 2 月 2 日，在湖南省涟源市水底洞政府机关兼任统计和出纳；1997 年 2 月 3 至 2020 年 4 月 2 日，在湖南省涟源市斗笠山镇政府任统计。2023 年 12 月任山西云智链网络科技有限公司董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 8    | 2    | -4   | 6    |
| 销售人员    | 6    | 0    | -4   | 2    |
| 财务人员    | 4    | 0    | -2   | 2    |
| 技术和运营人员 | 7    | 0    | -5   | 2    |
| 员工总计    | 25   | 1    | -15  | 12   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 10   | 3    |
| 专科      | 13   | 7    |
| 专科以下    | 2    | 2    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 25 | 12 |
|------|----|----|

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和山西省相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

自成立以来，公司不断完善公司治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等制度规则。报告期内，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立，公司拥有独立完整的业务体系，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立，公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事意外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他 企业中兼职。

3.资产独立，公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及 其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司提供担保的情况。

4.机构独立，公司设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均规范运作，独立行使经营管理职权。

5.财务独立，公司设立完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使

内控制度得到进一步完善。

#### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中名国成审字【2024】第 1303 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元                                                                                                                                                                           |     |
| 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 | 白凌云                                                                                                                                                                                                  | 潘湘成 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 11 万元                                                                                                                                                                                                |     |

### 审 计 报 告

中名国成审字【2024】第 1303 号

山西云智链网络科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西云智链网络科技有限公司（以下简称“云智链”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督云智链的财务报告过程。

### 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对云智链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云智链不能持续经营。

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

（6）就云智链中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：白凌云  
（项目合伙人）

中国注册会计师：潘湘成

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、1 | 524,103.10          | 1,178,419.67         |
| 结算备付金         |     |                     |                      |
| 拆出资金          |     |                     |                      |
| 交易性金融资产       |     |                     |                      |
| 衍生金融资产        |     |                     |                      |
| 应收票据          |     | -                   | -                    |
| 应收账款          | 六、2 | 3,964,996.73        | 6,137,229.65         |
| 应收款项融资        |     |                     |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 120,275.82          | 142,293.24           |
| 应收保费          |     |                     |                      |
| 应收分保账款        |     |                     |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                     |                      |
| 其他应收款         | 六、4 | 132,959.26          | 346,462.8            |
| 其中：应收利息       |     |                     |                      |
| 应收股利          |     |                     |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                      |
| 存货            |     |                     | 3,025,096.82         |
| 合同资产          |     |                     |                      |
| 持有待售资产        |     |                     |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                      |
| 其他流动资产        | 六、5 | 23,062.90           | 25,945.03            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>4,765,397.81</b> | <b>10,855,447.21</b> |
| <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        | 六、6 | 168,148.83          | 212,463.07           |
| 其他权益工具投资      |     |                     |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                     |                      |
| 投资性房地产        | 六、7 | 422,702.64          | 434,038.80           |
| 固定资产          | 六、8 | 681,552.42          | 746,838.84           |
| 在建工程          |     |                     |                      |
| 生产性生物资产       |     |                     |                      |
| 油气资产          |     |                     |                      |
| 使用权资产         |     |                     | 182,897.04           |

|                |      |                     |                      |
|----------------|------|---------------------|----------------------|
| 无形资产           | 六、9  | 2,030.08            | 3,687.37             |
| 开发支出           |      |                     |                      |
| 商誉             |      |                     |                      |
| 长期待摊费用         |      |                     |                      |
| 递延所得税资产        | 六、10 | 577,231.36          | 530,635.88           |
| 其他非流动资产        | 六、11 | 169,000.00          | 169,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,020,665.33</b> | <b>2,279,561.00</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,786,063.14</b> | <b>13,135,008.21</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                     |                      |
| 短期借款           | 六、12 | 232,000.00          | 700,000.00           |
| 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、13 | 394,528.26          | 691,964.26           |
| 预收款项           |      | 0                   | 0                    |
| 合同负债           |      |                     | 2,878,241.04         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                     |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                     |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                     |                      |
| 代理承销证券款        |      |                     |                      |
| 应付职工薪酬         | 六、14 | 340,561.47          | 838,155.97           |
| 应交税费           | 六、15 | 2,316.94            | 73,340.66            |
| 其他应付款          | 六、16 | 3,838,876.94        | 3,135,014.00         |
| 其中：应付利息        |      |                     |                      |
| 应付股利           |      |                     |                      |
| 应付手续费及佣金       |      |                     |                      |
| 应付分保账款         |      |                     |                      |
| 持有待售负债         |      |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                     | 100,730.40           |
| 其他流动负债         | 六、17 | 27,743.53           | 1,570.39             |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>4,836,027.14</b> | <b>8,419,016.72</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           | 五、24 |                     | 53,998.34            |
| 长期应付款          |      |                     |                      |
| 长期应付职工薪酬       |      |                     |                      |
| 预计负债           |      |                     |                      |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              |      |               |               |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| 非流动负债合计              |      | 0             | 53,998.34     |
| 负债合计                 |      | 4,836,027.14  | 8,473,015.06  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |               |               |
| 股本                   | 六、18 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 六、19 | 194,143.50    | 194,143.50    |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 六、20 | 207,480.20    | 207,480.20    |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 六、21 | -8,451,587.70 | -5,739,630.55 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,950,036.00  | 4,661,993.15  |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,950,036.00  | 4,661,993.15  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 6,786,063.14  | 13,135,008.21 |

法定代表人：齐云峰

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：高丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：    |      |                  |                  |
| 货币资金     |      | 154,135.19       | 387,606.44       |
| 交易性金融资产  |      |                  |                  |
| 衍生金融资产   |      |                  |                  |
| 应收票据     |      | 0                | 0                |
| 应收账款     | 十三、1 | 2,786,364.24     | 4,274,913.72     |
| 应收款项融资   |      |                  |                  |
| 预付款项     |      | 120,275.82       | 33,086.5         |
| 其他应收款    | 十三、2 | 1,199,259.39     | 1,877,491.72     |
| 其中：应收利息  |      |                  |                  |
| 应收股利     |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产 |      |                  |                  |

|                |  |                     |                     |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| 存货             |  |                     |                     |
| 合同资产           |  |                     |                     |
| 持有待售资产         |  |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                     |                     |
| 其他流动资产         |  | 22,593.14           | 20,795.72           |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>4,282,627.78</b> | <b>6,593,894.1</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         |  | 636,325.92          | 1,186,715.82        |
| 其他权益工具投资       |  |                     |                     |
| 其他非流动金融资产      |  |                     |                     |
| 投资性房地产         |  |                     |                     |
| 固定资产           |  | 438,398.57          | 478,343.46          |
| 在建工程           |  |                     |                     |
| 生产性生物资产        |  |                     |                     |
| 油气资产           |  |                     |                     |
| 使用权资产          |  |                     |                     |
| 无形资产           |  | 2,030.08            | 3,687.37            |
| 开发支出           |  |                     |                     |
| 商誉             |  |                     |                     |
| 长期待摊费用         |  |                     |                     |
| 递延所得税资产        |  | 485,493.81          | 415,431.89          |
| 其他非流动资产        |  | 169,000.00          | 169,000             |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>1731248.38</b>   | <b>2,253,178.54</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>6,013,876.16</b> | <b>8,847,072.64</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                     |                     |
| 短期借款           |  |                     |                     |
| 交易性金融负债        |  |                     |                     |
| 衍生金融负债         |  |                     |                     |
| 应付票据           |  |                     |                     |
| 应付账款           |  | 348,595.17          | 348,595.17          |
| 预收款项           |  |                     |                     |
| 卖出回购金融资产款      |  |                     |                     |
| 应付职工薪酬         |  | 278,060.30          | 395,619.94          |
| 应交税费           |  | 2,305.50            | 2,804.14            |
| 其他应付款          |  | 1,619,613.14        | 2,310,039.05        |
| 其中：应付利息        |  |                     |                     |
| 应付股利           |  |                     |                     |
| 合同负债           |  |                     | 26,173.14           |
| 持有待售负债         |  |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                     |                     |

|                          |  |                     |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 其他流动负债                   |  | 27,743.53           | 1,570.39            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>2276317.64</b>   | <b>3,084,801.83</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                     |  |                     |                     |
| 长期应付款                    |  |                     |                     |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                     |                     |
| 预计负债                     |  |                     |                     |
| 递延收益                     |  |                     |                     |
| 递延所得税负债                  |  |                     |                     |
| 其他非流动负债                  |  |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>2,276,317.64</b> | <b>3,084,801.83</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                     |                     |
| 股本                       |  | 10,000,000.00       | 10,000,000          |
| 其他权益工具                   |  |                     |                     |
| 其中：优先股                   |  |                     |                     |
| 永续债                      |  |                     |                     |
| 资本公积                     |  | 194,143.50          | 194,143.5           |
| 减：库存股                    |  |                     |                     |
| 其他综合收益                   |  |                     |                     |
| 专项储备                     |  |                     |                     |
| 盈余公积                     |  | 207,480.20          | 207,480.2           |
| 一般风险准备                   |  |                     |                     |
| 未分配利润                    |  | -6,664,065.18       | -4,639,352.89       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>3,737,558.52</b> | <b>5,762,270.81</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>6,013,876.16</b> | <b>8,847,072.64</b> |

### （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> | 六、22 | 2,083,468.36 | 3,224,931.03 |
| 其中：营业收入        |      | 2,083,468.36 | 3,224,931.03 |
| 利息收入           |      |              |              |
| 已赚保费           |      |              |              |

|                                   |      |               |               |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                          |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                    |      | 3,397,145.53  | 4,609,176.03  |
| 其中：营业成本                           | 六、22 | 1,466,430.88  | 1,865,742.65  |
| 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、23 | 24,362.61     | 45,130.82     |
| 销售费用                              | 六、24 | 465,734.52    | 744,172.26    |
| 管理费用                              | 六、25 | 1,425,245.53  | 1,879,752.41  |
| 研发费用                              |      |               | 0             |
| 财务费用                              | 六、26 | 15,371.99     | 74,377.89     |
| 其中：利息费用                           |      | 10,577.66     | 63,346.32     |
| 利息收入                              |      | 569.20        | 3,310.8       |
| 加：其他收益                            | 六、27 | 108,157.57    | 125,572.03    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、28 | -301,510.78   | -88,134.79    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、29 | -1,284,266.63 | -1,407,035.22 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |               | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      | -1,245.26     | -2,316.85     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | -2,792,542.27 | -2,756,159.83 |
| 加：营业外收入                           | 六、30 | 10,952.60     | 334.41        |
| 减：营业外支出                           | 六、31 | 4,122.25      | 3,475.21      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | -2,785,711.92 | -2,759,300.63 |
| 减：所得税费用                           | 六、32 | -73,754.77    | -76,221.14    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| 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）             |      | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                      | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）              |      |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以              |      | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| “-”号填列)                  |  |               |               |
| <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>          |  | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | -0.27         | -0.27         |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | -0.27         | -0.27         |

法定代表人：齐云峰

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：高丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年     | 2022 年       |
|---------------|------|------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、3 | 420,219.81 | 1,264,824.46 |
| 减：营业成本        | 十三、3 | 97,487.23  | 734,195.3    |
| 税金及附加         |      | 4,032.96   | 15,099.65    |
| 销售费用          |      | 229,248.89 | 188,363.52   |
| 管理费用          |      | 855,585.99 | 860,868.55   |
| 研发费用          |      |            |              |
| 财务费用          |      | 1,030.74   | 18,118.45    |
| 其中：利息费用       |      |            |              |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 利息收入                          |  |               |               |
| 加：其他收益                        |  | 105,555.26    | 98,277.95     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -301,510.78   | -88,134.79    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,131,586.49 | -1,297,444.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,094,708.01 | -1,839,122.24 |
| 加：营业外收入                       |  | -             |               |
| 减：营业外支出                       |  | 66.20         | 703.53        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -2,094,774.21 | -1,839,825.77 |
| 减：所得税费用                       |  | -70,061.92    | -70,741.61    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,024,712.29 | -1,769,084.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -2,024,712.29 | -1,769,084.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （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>               |  | -2,024,712.29 | -1,769,084.16 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.20         | -0.18         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.20         | -0.18         |

(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            |      | 2,181,935.33        | 6,004,011.09        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                     |                     |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                     |                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                     |                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                     |                     |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                     |                     |
| 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                   |      |                     | 23,962.71           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 1,010,372.27        | 666,677.97          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,192,307.60</b> | <b>6,694,651.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 719,501.19          | 1,768,127.64        |
| 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           |      | 1,726,622.04        | 2,331,408.34        |
| 支付的各项税费                   |      | 113,126.90          | 270,575.14          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 627,405.18          | 644,160.69          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>3,186,655.31</b> | <b>5,014,271.81</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>5,652.29</b>     | <b>1,680,379.96</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                     |                     |
| 收回投资收到的现金                 |      |                     |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                     |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,114.00           |                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 122,942.31          |                     |
| 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>         |      | <b>133,056.31</b>   |                     |

|                           |      |                     |                      |
|---------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 598.00              |                      |
| 投资支付的现金                   |      |                     |                      |
| 质押贷款净增加额                  |      |                     |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                     |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                     |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>598.00</b>       |                      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>132,458.31</b>   |                      |
| <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                 |      | 530,600.00          | 100,000              |
| 发行债券收到的现金                 |      |                     |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 |                     |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>530,600</b>      | <b>100,000</b>       |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 875,600.00          | 1,240,000            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 10,577.66           | 65,415.07            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                     |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 | 436,849.51          | 456,103.75           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,323,027.17</b> | <b>1,761,518.82</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-792,427.17</b>  | <b>-1,661,518.82</b> |
| <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>     |      | <b>-654,316.57</b>  | <b>18,861.14</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,178,419.67        | 1,159,558.53         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>524,103.10</b>   | <b>1,178,419.67</b>  |

法定代表人：齐云峰

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：高丽

#### (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        |    | 840,834.95          | 2,129,673.39        |
| 收到的税费返还               |    |                     | 210.87              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 830,095.22          | 517,631.38          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>1,670,930.17</b> | <b>2,647,515.64</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 198,830.47          | 754,143.73          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 701,017.33          | 977,288.62          |
| 支付的各项税费               |    | 38,325.82           | 63,298.3            |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,214,508.92        | 359,349.78          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>2,152,682.54</b> | <b>2,154,080.43</b> |

|                           |  |             |             |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -481,752.37 | 493,435.21  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |             |             |
| 收回投资收到的现金                 |  |             |             |
| 取得投资收益收到的现金               |  |             |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |             |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 248,879.12  |             |
| 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>         |  | 248,879.12  |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 598.00      |             |
| 投资支付的现金                   |  |             |             |
| 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            |  |             |             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 598.00      | 0           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 248,281.12  | 0           |
| <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                 |  |             |             |
| 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>         |  | 0           | 0           |
| 偿还债务支付的现金                 |  |             | 640,000     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |             | 18,405.32   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |             |             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 0           | 658,405.32  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0           | -658,405.32 |
| <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>     |  | -233,471.25 | -164,970.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 387,606.44  | 552,576.55  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 154,135.19  | 387,606.44  |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本          | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000  |        |  |  | 194,143.50 |               | -1,499,250.00 |          | 207,480.20 |                            | -5,739,630.55 |                        |
| 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              | 10,000,000  |        |  |  | 194,143.50 |               |               |          | 207,480.20 |                            | -5,739,630.55 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |        |  |  |            |               |               |          |            |                            | -2,711,957.15 |                        |
| （一）综合收益总额             |             |        |  |  |            |               |               |          |            |                            | -2,711,957.15 |                        |
| （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>    | <b>10,000,000</b> |  |  |  | <b>194,143.50</b> |  |  |  | <b>207,480.20</b> |  | <b>-8,451,587.70</b> |  | <b>1,950,036.00</b> |

| 项目                    | 2022 年      |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
|-----------------------|-------------|---------|---------|----|-----------|-----------|----------------|----------|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积  | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000  |         |         |    | 194,143.5 |           |                |          | 207,480.2 |                | -3,056,551.06 |                | 7,345,072.64  |
| 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              | 10,000,000  |         |         |    | 194,143.5 |           |                |          | 207,480.2 |                | -3,056,551.06 |                | 7,345,072.64  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                | -2,683,079.49 |                | -2,683,079.49 |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                | -2,683,079.49 |                | -2,683,079.49 |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 4. 其他                 |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| （三）利润分配               |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |             |         |         |    |           |           |                |          |           |                |               |                |               |

|                    |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
|--------------------|------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|---------------|--|--------------|
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 4. 其他              |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 6. 其他              |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| （六）其他              |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 四、本年期末余额           | 10,000,000 |  |  |  | 194,143.5 |  |  |  | 207,480.2 |  | -5,739,630.55 |  | 4,661,993.15 |

法定代表人：齐云峰

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：高丽

#### （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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |          | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 10000000 |         |         |    | 194,143.50 |           |            |          | 207,480.20 |            | -4,639,352.89 | 5,762,270.81  |
| 加：会计政策变更              |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10000000 |         |         |    | 194143.5   |           |            |          | 207480.2   |            | -4,639,352.89 | 5,762,270.81  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            | -2,024,712.29 | -2,024,712.29 |
| （一）综合收益总额             |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            | -2,024,712.29 | -2,024,712.29 |
| （二）所有者投入和减少资本         |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 4. 其他                 |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| （三）利润分配               |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |          |         |         |    |            |           |            |          |            |            |               |               |

|                    |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
|--------------------|----------|--|--|--|----------|--|--|--|----------|--|---------------|--------------|
| 4. 其他              |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| （四）所有者权益内部结转       |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 6. 其他              |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| （五）专项储备            |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 1. 本期提取            |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 2. 本期使用            |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| （六）其他              |          |  |  |  |          |  |  |  |          |  |               |              |
| 四、本年期末余额           | 10000000 |  |  |  | 194143.5 |  |  |  | 207480.2 |  | -6,664,065.18 | 3,737,558.52 |

| 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 | 10,000,000 |        |     |    | 194,143.5 |       |        |      | 207,480.2 |        | -2,870,268.73 | 7,531,354.97 |
| 加：会计政策变更 |            |        |     |    |           |       |        |      |           |        |               |              |
| 前期差错更正   |            |        |     |    |           |       |        |      |           |        |               |              |

|                       |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
|-----------------------|------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|---------------|---------------|
| 其他                    |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000 |  |  |  | 194,143.5 |  |  |  | 207,480.2 |  | -2,870,268.73 | 7,531,354.97  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  | -1,769,084.16 | -1,769,084.16 |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  | -1,769,084.16 | -1,769,084.16 |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |               |

|                   |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
|-------------------|------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|---------------|--------------|
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| 6.其他              |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| （五）专项储备           |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| 1. 本期提取           |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| 2. 本期使用           |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| （六）其他             |            |  |  |  |           |  |  |  |           |  |               |              |
| 四、本期末余额           | 10,000,000 |  |  |  | 194,143.5 |  |  |  | 207,480.2 |  | -4,639,352.89 | 5,762,270.81 |

山西云智链网络科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

**公司注册地、组织形式和总部地址**

山西云智链网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)注册资本为人民币 1000.00 万元, 经山西省太原市工商行政管理局批准于 2015 年 10 月 22 日成立, 统一社会信用代码 91140100MA0GR3P14K; 法定代表人: 任海兵。

注册地址: 山西转型综合改革示范区学府产业园龙兴街 9 号 1 幢 11 层 15 号房间;  
本公司的经营范围为: 广告业务; 计算机信息技术服务; 房产中介; 房地产信息咨询; 云平台服务、云基础设施服务、云软件服务; 网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 企业营销策划; 经济信息(不含投资与资产管理)咨询; 市场调查; 承办展览展示活动; 软件开发、设计; 基础软件服务; 电脑动画设计。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 公司经营期限: 2015 年 10 月 22 日至无固定期限。

本公司股票于 2019 年 7 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券代码为 873333。

**本公司组织机构设置**

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、内销部、外贸部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

**财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

**合并报表范围**

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度相比有变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 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》(2023 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对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按公允价值计量，本公司对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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并：

①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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

#### ①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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，冲减少数股东权益。

#### ②增加子公司以及业务

本公司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，将其纳入合并范围。报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；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差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商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，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

### （1）金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。初始确认后，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特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行后续计量。

#### ①以摊余成本计量

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。本公司此类金额资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他

应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，于初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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，列示为其他权益工具投资。

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

## （2）金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。

②被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移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与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本公司继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

### (3) 金融负债的分类、确认及计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 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。

在初始确认时,符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

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应当计入其他综合收益,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。

其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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,采用实际利率法,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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,财务担保的签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**(4) 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

**(5) 金融工具的公允价值**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：**a**、第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；**b**、第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；**c**、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

**10、金融资产减值**

**a、金融工具减值计量和会计处理**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

**b、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：**

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|---------|-------------|
|-----|---------|-------------|

| 项 目        | 确定组合的依据        | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 账龄组合       | 相同账龄应收款项具有类似信用 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方往来     | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备                                               |

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：a、公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；b、公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11、存货

##### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

库存商品采用实际成本计价，采用加权平均法结转成本。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

##### (3) 存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同

或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）公司的存货盘存采用永续盘存制度。

#### 12、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务

务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 13、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注三、10、金融工具(6)金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14、持有待售资产和处置组

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。

#### 15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①对于同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，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。②对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。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；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。①成本法核算的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，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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。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，本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

**(3) 处置长期股权投资**

长期股权投资处置，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

**16、投资性房地产的核算方法**

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：①该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》。

**17、固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%    |
|---------|---------|------|----------|
| 电子及其他设备 | 3-5     | 5.00 | 19-31.67 |
| 房屋建筑物   | 20-50   | 5.00 | 1.9-4.75 |

| 类别   | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%     |
|------|---------|------|-----------|
| 运输设备 | 5-8     | 5.00 | 11.875-19 |

#### （4）固定资产后续支出

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企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

#### 18、在建工程

（1）在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

（3）在建工程减值准备：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值。”

#### 19、借款费用

##### （1）借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

##### （2）资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

##### （4）借款费用资本化金额及利率的确定

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以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确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

#### 20、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产使用寿命预估情况：

| 类别    | 使用年限（年） | 依据  |
|-------|---------|-----|
| 著作权   | 5       | 受益期 |
| 软件使用权 | 5       | 受益期 |

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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长期股权投资等非流动性资产，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。资产减值准备一般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。

## 23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、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、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

(1) 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。

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利指公司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给予职工的补偿。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。

职工内部退休计划采用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）。

## 25、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 26、收入

（1）销售商品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的控制权时确认收入。

1）收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2）收入计量原则：公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（2）本公司具体的收入确认方法如下：

本公司主营业务收入主要分为：互联网广告服务、营销策划服务、传统媒体广告服务。互联网广告服务：主要为客户提供互联网平台的广告推广服务。本公司与客户签订服务合同，服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容，并约定提供广告服务最终以双方确认的服务报告为准，对已按照客户要求完成了广告投放且客户无异议，按照服务

合同和服务报告所确定的金额确认当期收入。

营销策划服务：主要系房地产营销推广服务。在营销活动已开始，并取得房地产营销公司或房地产开发公司的确认凭证时确认收入。

传统媒体广告服务：主要为户外广告发布业务。广告发布后，依据客户签字确认的发布签字稿、认刊书或确认单确认收入。

## **25、合同成本**

### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1.1) 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；

(1.2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(1.3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **(4) 合同成本减值**

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：

(4.1) 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；

(4.2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **27、政府补助**

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

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）递延所得税资产**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

### **（2）递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **29、租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### **1）、本公司作为承租人**

#### **租赁的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### **使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### **租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:  
(1)固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

(2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;

(3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项。租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益。

**短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

**租赁变更**

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

(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

(2)增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2)、本公司作为出租人

**租赁的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

**租赁的分类**

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

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

**30、重要会计政策、会计估计的变更**

(1)重要会计政策变更

财政部关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知企业会计准则:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资

产。

## （2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况               |     |
|---------|----------------------|-----|
| 增值税     | 应税收入                 | 6%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 20% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额               | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额               | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额               | 2%  |
| 文化建设事业费 | 广告发布收入扣除广告发布直接成本后的余额 | 3%  |

### 2、税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。根据晋财综(2019)44 号《山西省财政厅关于减征文化事业建设费有关事项的通知》，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

### 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金   | 25,018.43  | 6,846.15     |
| 银行存款   | 499,084.67 | 1,171,573.52 |
| 其他货币资金 |            |              |
| 合 计    | 524,103.10 | 1,178,419.67 |

### 2、应收账款

#### （1）按种类披露的应收账款

| 项目               | 期末余额          |         |              |       |              |
|------------------|---------------|---------|--------------|-------|--------------|
|                  | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值         |
|                  | 金额            | 比例（%）   | 金额           | 比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 1,204,131.72  | 11.79   | 1,204,131.72 | 100   |              |
| 按风险组合计提坏账准备的应收账款 | 9,009,008.66  | 88.21   | 5,044,011.93 | 55.99 | 3,964,996.73 |
| 其中：              |               |         |              |       |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 9,009,008.66  | 88.21   | 5,044,011.93 | 55.99 | 3,964,996.73 |
| 合 计              | 10,213,140.38 | 100.00% | 6,248,143.65 | 61.18 | 3,964,996.73 |

（续）

| 项目 | 上年年末余额 |
|----|--------|
|----|--------|

|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                  | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 2,539,495.22  | 21.56  | 2,539,495.22 | 100.00 |              |
| 按风险组合计提坏账准备的应收账款 | 9,236,929.66  | 78.44  | 3,099,700.01 | 33.56  | 6,137,229.65 |
| 其中：              |               |        |              |        |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 9,236,929.66  | 78.44  | 3,099,700.01 | 33.56  | 6,137,229.65 |
| 合 计              | 11,776,424.88 | 100.00 | 5,639,195.23 | 47.89  | 6,137,229.65 |

期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额         |              |        |               |
|-----------------|--------------|--------------|--------|---------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由          |
| 忻州恒大国信房地产开发有限公司 | 81,000.00    | 81,000.00    | 100.00 | 隶属恒大集团，已列入失信人 |
| 太原恒坪房地产开发有限公司   | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00 |               |
| 太原恒林房地产开发有限公司   | 161,800.00   | 161,800.00   | 100.00 |               |
| 太原市俊恒房地产开发有限公司  | 52,800.00    | 52,800.00    | 100.00 |               |
| 山西兰花康宇房地产开发有限公司 | 11,000.00    | 11,000.00    | 100.00 |               |
| 太原恒大鸿博房地产开发有限公司 | 41,800.00    | 41,800.00    | 100.00 |               |
| 太原恒彬房地产开发有限公司   | 44,320.00    | 44,320.00    | 100.00 |               |
| 太原恒德隆房地产开发有限公司  | 30,000.00    | 30,000.00    | 100.00 |               |
| 太原恒泽房地产开发有限公司   | 41,800.00    | 41,800.00    | 100.00 |               |
| 晋中恒威房地产开发有限公司   | 70,000.00    | 70,000.00    | 100.00 |               |
| 太原恒烨房地产开发有限公司   | 136,040.00   | 136,040.00   | 100.00 |               |
| 运城市恒鑫房地产开发有限公司  | 84,929.00    | 84,929.00    | 100.00 |               |
| 阳泉恒霖房地产开发有限公司   | 73,040.80    | 73,040.80    | 100.00 |               |
| 大同俊轩房地产开发有限公司   | 66,155.00    | 66,155.00    | 100.00 |               |
| 太原恒大德盛房地产开发有限公司 | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00 |               |
| 朔州市恒瑞房地产开发有限公司  | 50,633.25    | 50,633.25    | 100.00 |               |
| 太原恒锦润房地产开发有限公司  | 44,989.00    | 44,989.00    | 100.00 |               |
| 太原恒珺房地产开发有限公司   | 26,226.00    | 26,226.00    | 100.00 |               |
| 太原苏宁置业有限公司      | 26,159.90    | 26,159.90    | 100.00 |               |
| 太原金世恒房地产开发有限公司  | 25,625.32    | 25,625.32    | 100.00 |               |
| 晋中恒宾房地产开发有限公司   | 11,009.45    | 11,009.45    | 100.00 |               |
| 太原恒御置业有限公司      | 4,804.00     | 4,804.00     | 100.00 |               |
| 合 计             | 1,204,131.72 | 1,204,131.72 | 100.00 |               |

按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额         |            |       |
|-------|--------------|------------|-------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内 | 229,383.00   | 6,881.49   | 3.00  |
| 1-2 年 | 355,526.43   | 35,552.64  | 10.00 |
| 2-3 年 | 3,158,897.12 | 631,779.42 | 20.00 |

| 账 龄   | 期末余额         |              |        |
|-------|--------------|--------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 3-4 年 | 1,125,505.86 | 562,752.93   | 50.00  |
| 4-5 年 | 1,663,254.02 | 1,330,603.22 | 80.00  |
| 5 年以上 | 2,476,442.23 | 2,476,442.23 | 100.00 |
| 合 计   | 9,009,008.66 | 5,044,011.93 |        |

(续)

| 账 龄   | 上期余额         |              |        |
|-------|--------------|--------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 1 年以内 | 705,199.26   | 21,155.98    | 3.00   |
| 1-2 年 | 3,495,672.22 | 349,567.22   | 10.00  |
| 2-3 年 | 1,331,254.34 | 266,250.87   | 20.00  |
| 3-4 年 | 1,761,466.13 | 880,733.06   | 50.00  |
| 4-5 年 | 1,806,724.16 | 1,445,379.33 | 80.00  |
| 5 年以上 | 136,613.55   | 136,613.55   | 100.00 |
| 合 计   | 9,236,929.66 | 3,099,700.01 | -      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期变动金额       |       |              | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        |              |
| 单项计提 | 2,539,495.22 |              |       | 1,335,363.50 | 1,204,131.72 |
| 组合计提 | 3,099,700.01 | 1,944,311.92 |       |              | 5,044,011.93 |
| 合 计  | 5,639,195.23 | 1,944,311.92 |       | 1,335,363.50 | 6,248,143.65 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司的关系 | 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     |
|----------------|---------|--------------|---------------------|--------------|
| 山西千渡房地产开发有限公司  | 非关联方    | 1,855,977.40 | 18.17               | 1,508,451.84 |
| 北京焦点互动信息服务有限公司 | 非关联方    | 815,989.00   | 7.99                | 370,850.30   |
| 太原富润房地产开发有限公司  | 非关联方    | 1,025,368.00 | 10.04               | 183,002.80   |
| 太原启富房地产开发有限公司  | 非关联方    | 493,492.00   | 4.83                | 246,746.00   |
| 太原润恒置业有限公司     | 非关联方    | 477,494.30   | 4.68                | 477,494.30   |
| 合 计            | —       | 4,668,320.70 | 45.71               | 2,786,545.24 |

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 |        | 上年年末余额 |        |
|-----|------|--------|--------|--------|
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额     | 比例 (%) |

| 账 龄     | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 120,275.82 | 100.00 | 92,293.24  | 64.86  |
| 1 至 2 年 |            |        | 50,000.00  | 35.14  |
| 合 计     | 120,275.82 | 100.00 | 142,293.24 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额      | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-----------------|--------|-----------|-------|--------------------|
| 浙江笨鸟创新环保科技有限公司  | 非关联方   | 80,086.50 | 1 年以内 | 66.59%             |
| 成都旺小宝智慧商业管理有限公司 | 非关联方   | 27,000.00 | 1 年以内 | 22.45%             |
| 成都旺小宝科技有限公司     | 非关联方   | 9,500.00  | 1 年以内 | 7.90%              |
| 山西智友未来网络科技有限公司  | 非关联方   | 3,689.32  | 1 年以内 | 3.07%              |
| 合 计             | ——     | 93,275.82 | ——    | 100.00%            |

4、其他应收款

| 款项性质  | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 132,959.26 | 346,462.80 |
| 合 计   | 132,959.26 | 346,462.80 |

其他应收款情况

其他应收款按种类披露

| 项目                | 其他应收款按账龄披露 |        |            |       |            |
|-------------------|------------|--------|------------|-------|------------|
|                   | 期末余额       |        |            |       | 账面价值       |
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备       |       |            |
| 金额                | 比例（%）      | 金额     | 比例（%）      |       |            |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |       |            |
| 按风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 489,487.07 | 100.00 | 356,527.81 | 72.84 | 132,959.26 |
| 其中：               |            |        |            |       |            |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 489,487.07 | 100.00 | 356,527.81 | 72.84 | 132,959.26 |
| 合 计               | 489,487.07 | 100.00 | 356,527.81 | 72.84 | 132,959.26 |

（续）

| 项目                | 上年年末余额     |       |            |        |            |
|-------------------|------------|-------|------------|--------|------------|
|                   | 账面余额       |       | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|                   | 金额         | 比例（%） | 金额         | 比例（%）  |            |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款   | 159,660.00 | 22.50 | 159,660.00 | 100.00 |            |
| 按风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 549,887.07 | 77.50 | 203,424.27 | 36.99  | 346,462.80 |
| 其中：               |            |       |            |        |            |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 549,887.07 | 77.50 | 203,424.27 | 36.99  | 346,462.80 |

| 项目  | 上年年末余额     |        |            |       |            |
|-----|------------|--------|------------|-------|------------|
|     | 账面余额       |        | 坏账准备       |       | 账面价值       |
|     | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |            |
| 合 计 | 709,547.07 | 100.00 | 363,084.27 | 51.17 | 346,462.80 |

按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额       |            |        |
|-------|------------|------------|--------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  |
| 1 年以内 | 134,597.17 | 4,037.91   | 3.00   |
| 1-2 年 | 2,000.00   | 200.00     | 10.00  |
| 2-3 年 |            |            |        |
| 3-4 年 | 1,200.00   | 600.00     | 50.00  |
| 4-5 年 |            |            |        |
| 5 年以上 | 351,689.90 | 351,689.90 | 100.00 |
| 合 计   | 489,487.07 | 356,527.81 |        |

(续)

| 账 龄   | 上期余额       |            |        |
|-------|------------|------------|--------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额   |
| 1 年以内 | 264,385.47 | 7,931.62   | 3.00   |
| 1-2 年 | 19,533.08  | 1,953.31   | 10.00  |
| 2-3 年 | 14,800.00  | 2,960.00   | 20.00  |
| 3-4 年 | 39,525.19  | 19,762.60  | 50.00  |
| 4-5 年 | 204,132.93 | 163,306.34 | 80.00  |
| 5 年以上 | 7,510.40   | 7,510.40   | 100.00 |
| 合 计   | 549,887.07 | 203,424.27 | -      |

(2) 其他应收款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   |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 12,122.00  | 109,722.00 |
| 押金   |            | 23,000.00  |
| 备用金  | 190,300.90 | 94,056.18  |
| 往来款  | 287,064.17 | 482,768.89 |
| 合 计  | 489,487.07 | 709,547.07 |

(3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备            | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 年初余额            | 363,084.27     |                      |                      | 363,084.27 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段        |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段        |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段        |                |                      |                      |            |

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计         |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 153,103.54     |                      |                      | 153,103.54 |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     | 159,660.00     |                      |                      | 159,660.00 |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 356,527.81     |                      |                      | 356,527.81 |

(4) 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               | 与本公司关系 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|--------------------|--------|------------|-------|----------------------|------------|
| 山西广达腾广告有限公司        | 非关联方   | 149,660.00 | 5 年以上 | 30.57%               | 149,660.00 |
| 太原市紫腾苑酒店管理有限公司     | 非关联方   | 37,813.00  | 5 年以上 | 7.73%                | 37,813.00  |
| 临汾市尧都区唯美乐乐文化传播有限公司 | 非关联方   | 10,000.00  | 5 年以上 | 2.04%                | 10,000.00  |
| 张泽奇                | 非关联方   | 154,216.90 | 5 年以上 | 31.51%               | 154,216.90 |
| 陈竹琴                | 非关联方   | 20,000.00  | 1-2 年 | 4.09%                | 2,000.00   |
| 合 计                | ——     | 371,689.90 | ——    | 75.93%               | 353,689.90 |

(5) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 留抵增值税  | 23,062.90 | 20,795.72 |
| 待认证进项税 |           | 5,149.31  |
| 合 计    | 23,062.90 | 25,945.03 |

6、长期股权投资

| 被投资单位                         | 年初余额       | 本期变动金额    |          |                     |        | 期末余额       | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------------|------------|-----------|----------|---------------------|--------|------------|--------------|
|                               |            | 追 加<br>投资 | 减少投<br>资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其<br>他 |            |              |
| 联营企业                          |            |           |          |                     |        |            |              |
| 山西晋情游<br>文化旅游产<br>业发展有限<br>公司 | 212,463.07 |           |          | -44,314.24          |        | 168,148.83 |              |
| 合 计                           | 212,463.07 |           |          | -44,314.24          |        | 168,148.83 |              |

7、投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|-----|-------|-------|-----|
|-----|-------|-------|-----|

| 项 目      | 房屋建筑物      | 土地使用权 | 合 计        |
|----------|------------|-------|------------|
| 一、账面原值   |            |       |            |
| 1、年初余额   | 490,719.51 |       | 490,719.51 |
| 2、本期增加金额 |            |       |            |
| 3、本期减少金额 |            |       |            |
| （1）处置或报废 |            |       |            |
| 4、期末余额   | 490,719.51 |       | 490,719.51 |
| 二、累计折旧   |            |       |            |
| 1、年初余额   | 56,680.71  |       | 56,680.71  |
| 2、本期增加金额 | 11,336.16  |       | 11,336.16  |
| 3、本期减少金额 |            |       |            |
| 4、期末余额   | 68,016.87  |       | 68,016.87  |
| 三、减值准备   |            |       |            |
| 1、年初余额   |            |       |            |
| 2、本期增加金额 |            |       |            |
| 3、本期减少金额 |            |       |            |
| 4、期末余额   |            |       |            |
| 四、账面价值   |            |       |            |
| 1、年初账面价值 | 434,038.80 |       | 434,038.80 |
| 2、期末账面价值 | 422,702.64 |       | 422,702.64 |

#### 8、固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 681,552.42 | 746,838.84 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合 计    | 681,552.42 | 746,838.84 |

#### （1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋建筑物      | 电子及其他设备      | 运输设备       | 合 计          |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |            |              |            |              |
| 1、年初余额    | 697,940.00 | 1,364,573.87 | 918,748.44 | 2,981,262.31 |
| 2、本期增加金额  | 598.00     |              |            | 598.00       |
| （1）购置     | 598.00     |              |            | 598.00       |
| （2）在建工程转入 |            |              |            | -            |
| （3）企业合并增加 |            |              |            | -            |
| 3、本期减少金额  |            |              | 177,097.60 | 177,097.60   |
| （1）处置或报废  |            |              | 177,097.60 | 177,097.60   |
| 4、期末余额    | 698,538.00 | 1,364,573.87 | 741,650.84 | 2,804,762.71 |
| 二、累计折旧    |            |              |            |              |
| 1、年初余额    | 120,160.72 | 1,279,765.17 | 834,497.58 | 2,234,423.47 |
| 2、本期增加金额  | 20,084.31  | 24,395.92    | 12,549.45  | 57,029.68    |

| 项 目       | 房屋建筑物      | 电子及其他设备      | 运输设备       | 合 计          |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| (1) 计提    | 20,084.31  | 24,395.92    | 12,549.45  | 57,029.68    |
| 3、本期减少金额  |            |              | 168,242.86 | 168,242.86   |
| (1) 处置或报废 |            |              | 168,242.86 | 168,242.86   |
| 4、期末余额    | 140,245.03 | 1,304,161.09 | 678,804.17 | 2,123,210.29 |
| 三、减值准备    |            |              |            |              |
| 1、年初余额    |            |              |            |              |
| 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    |            |              |            |              |
| 四、账面价值    |            |              |            |              |
| 1、期末账面价值  | 558,292.97 | 60,412.78    | 62,846.67  | 681,552.42   |
| 2、年初账面价值  | 577,779.28 | 84,808.70    | 84,250.86  | 746,838.84   |

(2) 暂时闲置的固定资产情况。

| 项 目                   | 账面价值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值       | 备注 |
|-----------------------|------------|------------|------|------------|----|
| 坤泽翰林院 A-1701          | 268,812.00 | 98,956.65  |      | 169,855.35 |    |
| 东瑞创意街 1 幢 21 层 2111 号 | 429,128.00 | 54,056.98  |      | 375,071.02 |    |
| 合 计                   | 697,940.00 | 153,013.63 |      | 544,926.37 |    |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况。

| 项 目                   | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因   |
|-----------------------|------------|--------------|
| 东瑞创意街 1 幢 21 层 2111 号 | 375,071.02 | 开发商尚未开始办理房产证 |

9、无形资产

| 项 目       | 软件使用权     | 著作权       | 合 计       |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |           |           |           |
| 1、年初余额    | 19,582.62 | 12,186.54 | 31,769.16 |
| 2、本期增加金额  |           |           |           |
| 3、本期减少金额  |           | 1,657.29  | 1,657.29  |
| (1) 处置或报废 |           | 1,657.29  | 1,657.29  |
| 4、期末余额    | 19,582.62 | 10,529.25 | 30,111.87 |
| 二、累计摊销    |           |           |           |
| 1、年初余额    | 19,582.62 | 8,499.17  | 28,081.79 |
| 2、本期增加金额  |           |           |           |
| 3、本期减少金额  |           |           |           |
| 4、期末余额    | 19,582.62 | 8,499.17  | 28,081.79 |
| 三、减值准备    |           |           |           |

| 项 目      | 软件使用权 | 著作权      | 合 计      |
|----------|-------|----------|----------|
| 1、年初余额   |       |          |          |
| 2、本期增加金额 |       |          |          |
| 3、本期减少金额 |       |          |          |
| 4、期末余额   |       |          |          |
| 四、账面价值   |       |          |          |
| 1、期末账面价值 | 0.00  | 2,030.08 | 2,030.08 |
| 2、年初账面价值 | 0.00  | 3,687.37 | 3,687.37 |

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 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    |
| 应收款项坏账准备 | 4,453,976.92 | 531,619.42 | 6,002,279.50 | 485,023.94 |
| 可抵扣税务亏损  | 456,119.35   | 45,611.94  | 456,119.35   | 45,611.94  |
| 合 计      | 4,910,096.27 | 577,231.36 | 6,458,398.85 | 530,635.88 |

#### 11、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----|------------|------------|
| 购房款 | 169,000.00 | 169,000.00 |
| 合 计 | 169,000.00 | 169,000.00 |

说明：购房款 169,000.00 元为广告收入折抵的房屋首付款。

#### 12、短期借款

| 项 目  | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 保证借款 |            |            |
| 信用借款 | 232,000.00 | 700,000.00 |
| 合 计  | 232,000.00 | 700,000.00 |

#### 13、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 账 龄   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 56,708.91  | 56,673.33  |
| 1-2 年 | 23,683.74  | 553,133.79 |
| 2-3 年 | 233,978.47 | 2,132.11   |
| 3 年以上 | 80,157.14  | 80,025.03  |
| 合 计   | 394,528.26 | 691,964.26 |

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未支付的营销策划服务费等

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 816,617.31 | 1,209,221.66 | 1,687,647.54 | 338,191.43 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,538.66  | 128,648.32   | 147,816.94   | 2,370.04   |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 838,155.97 | 1,337,869.98 | 1,835,464.48 | 340,561.47 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 650,122.74 | 1,133,727.00 | 1,599,678.94 | 184,170.80 |
| 2、职工福利费       |            |              |              |            |
| 3、社会保险费       | 19,635.48  | 61,054.14    | 80,103.94    | 585.68     |
| 其中：医疗保险费      | 19,119.60  | 58,727.48    | 77,261.40    | 585.68     |
| 工伤保险费         | 515.88     | 2,326.66     | 2,842.54     | -          |
| 生育保险费         |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       |            | 2,109.60     | 2,109.60     | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 146,859.09 | 12,330.92    | 5,755.06     | 153,434.95 |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 8、其他短期薪酬      |            |              |              |            |
| 合 计           | 816,617.31 | 1,209,221.66 | 1,687,647.54 | 338,191.43 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 20,635.84 | 123,255.20 | 141,620.32 | 2,270.72 |
| 2、失业保险费  | 902.82    | 5,393.12   | 6,196.62   | 99.32    |
| 3、企业年金缴费 |           |            |            |          |
| 合 计      | 21,538.66 | 128,648.32 | 147,816.94 | 2,370.04 |

## 15、应交税费

| 项 目       | 期末余额     | 上年年末余额    |
|-----------|----------|-----------|
| 增值税       |          | 35,882.58 |
| 城市维护建设税   |          | 1,078.04  |
| 教育费附加     |          | 462.02    |
| 地方教育附加    |          | 308.01    |
| 企业所得税     |          | 0.00      |
| 印花税       | 59.26    | 224.51    |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,257.68 | 26,760.33 |
| 文化事业建设费   |          | 8,339.57  |
| 房产税       |          | 247.71    |
| 城镇土地使用税   |          | 37.89     |
| 合 计       | 2,316.94 | 73,340.66 |

## 16、其他应付款

| 款项性质  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,838,876.94 | 3,135,014.00 |
| 合 计   | 3,838,876.94 | 3,135,014.00 |

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,388,576.94 | 2,992,792.77 |

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 450,300.00   | 128,969.14   |
| 代扣代缴款 |              | 13,252.09    |
| 合 计   | 3,838,876.94 | 3,135,014.00 |

#### 17、其他流动负债

| 项 目    | 期末余额      | 上年年末余额   |
|--------|-----------|----------|
| 待转销项税额 | 27,743.53 | 1,570.39 |
| 合 计    | 27,743.53 | 1,570.39 |

#### 18、股本

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |             |    |       |    |    | 10,000,000.00 |

#### 19、资本公积

| 项 目  | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 194,143.50 |      |      | 194,143.50 |
| 合 计  | 194,143.50 |      |      | 194,143.50 |

#### 20、盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 207,480.20 |      |      | 207,480.20 |
| 合 计    | 207,480.20 |      |      | 207,480.20 |

#### 21、未分配利润

| 项 目                   | 本 期           | 上 期           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -5,739,630.55 | -3,056,551.06 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | -5,739,630.55 | -3,056,551.06 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| 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            |               |               |
| 股利分配转股本               |               |               |
| 期末未分配利润               | -8,451,587.70 | -5,739,630.55 |

#### 22、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额         |              | 上年金额         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 2,068,055.52 | 1,361,814.72 | 3,209,976.90 | 1,854,406.49 |
| 其他业务 | 15,412.84    | 104,616.16   | 14,954.13    | 11,336.16    |

| 项 目 | 本期金额         |              | 上年金额         |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 合 计 | 2,083,468.36 | 1,466,430.88 | 3,224,931.03 | 1,865,742.65 |

主营业务收入成本按业务类型分类如下:

| 项 目    | 本期金额         |              | 上年金额         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 营销策划服务 | 1,512,905.12 | 1,182,274.13 | 577,748.24   | 289,248.41   |
| 互联网广告  | 478,867.91   | 120,916.08   | 2,243,417.75 | 1,174,058.89 |
| 传统媒体广告 | 76,282.49    | 58,624.51    | 388,810.91   | 391,099.19   |
| 合 计    | 2,068,055.52 | 1,361,814.72 | 3,209,976.90 | 1,854,406.49 |

### 23、税金及附加

| 项 目     | 本期金额      | 上年金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 1263.14   | 4,103.65  |
| 教育费附加   | 250.87    | 1,722.63  |
| 地方教育费附加 | 167.24    | 1,148.41  |
| 印花税     | 365.45    | 868.12    |
| 房产税     | 3,630.44  | 6,820.73  |
| 城镇土地使用税 | 123.91    | 246.99    |
| 其他税金    | 18,561.56 | 30,220.29 |
| 合 计     | 24,362.61 | 45,130.82 |

### 24、销售费用

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 347,123.31 | 684,397.55 |
| 活动费      | 93,640.00  | -          |
| 交通费      | 6,939.17   | 15,704.56  |
| 业务招待费    | 6,639.83   | 28,614.24  |
| 办公费      | 5,345.00   | 4,702.14   |
| 折旧费      | 2,137.85   | 7,517.40   |
| 差旅费      | 1,932.22   | 970.04     |
| 房屋租赁及附属费 | 1,709.34   | 1,966.33   |
| 通讯费      | 267.80     | 300.00     |
| 合 计      | 465,734.52 | 744,172.26 |

### 25、管理费用

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额         |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 901,359.44 | 1,365,773.15 |
| 中介服务费 | 323,226.90 | 157,666.06   |
| 其他    | 53,051.60  | 191.10       |

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销    | 47,309.07    | 60,883.02    |
| 业务招待费    | 32,082.40    | 88,619.34    |
| 办公费      | 22,598.87    | 46,497.95    |
| 房屋租赁及附属费 | 19,640.13    | 109,065.91   |
| 交通费      | 17,673.36    | 31,077.39    |
| 差旅费      | 8,303.76     | 18,933.24    |
| 规费       |              | 1,045.25     |
| 合 计      | 1,425,245.53 | 1,879,752.41 |

#### 26、财务费用

| 项 目    | 本期金额      | 上期金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   | 10,577.66 | 63,346.32 |
| 减：利息收入 | 569.20    | 3,310.80  |
| 手续费及其他 | 5,363.53  | 14,342.37 |
| 合 计    | 15,371.99 | 74,377.89 |

注：其中利息支出全部为租赁产生的利息费用。

#### 27、其他收益

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------|------------|------------|
| 综合改革示范区管理委员会补贴 | 95,294.10  |            |
| 一次性留工补助        |            | 5,500.00   |
| 工会经费补贴         | 7,048.21   |            |
| 贷款利息贴息         |            | 80,414.93  |
| 稳岗补贴           | 2,576.00   | 17,132.01  |
| 税收减免           |            | 9,685.03   |
| 个税手续费返还        |            | 2,679.40   |
| 其他             | 3,239.26   | 10,160.66  |
| 合 计            | 108,157.57 | 125,572.03 |

#### 28、投资收益

| 项 目            | 本期金额        | 上期金额       |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -301,510.78 | -88,134.79 |
| 合 计            | -301,510.78 | -88,134.79 |

#### 29、信用减值损失

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,268,518.42 | -1,335,625.43 |
| 其他应收款坏账损失 | -15,748.21    | -71,409.79    |
| 合 计       | -1,284,266.63 | -1,407,035.22 |

#### 30、资产处置收益

| 项 目       | 本期金额      | 上期金额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | -1,245.26 | -2,316.85 |
| 合 计       | -1,245.26 | -2,316.85 |

#### 31、营业外收入

| 项 目 | 本期金额      | 上期金额   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|--------|---------------|
| 其他  | 10,952.60 | 334.41 | 10,952.60     |
| 合 计 | 10,952.60 | 334.41 | 10,952.60     |

### 32、营业外支出

| 项 目         | 本期金额     | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |          | 488.25   |               |
| 其中：固定资产报废损失 |          | 488.25   |               |
| 滞纳金、罚款      | 4,108.25 | 2,986.96 | 4108.25       |
| 其他          | 14.00    |          | 14.00         |
| 合 计         | 4,122.25 | 3,475.21 | 4,122.25      |

### 33、所得税费用

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 |            |            |
| 递延所得税费用 | -73,754.77 | -76,221.14 |
| 合 计     | -73,754.77 | -76,221.14 |

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额         | 上期金额       |
|-------------|--------------|------------|
| 收到利息收入      | 569.20       |            |
| 收到的政府补贴、补助款 | 108,157.57   | 103,046.94 |
| 其他收入及收到往来款  | 901,645.50   | 563,631.03 |
| 合 计         | 1,010,372.27 | 666,677.97 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 支付的各项费用    | 606,226.59 | 544,497.16 |
| 其他支出及支付往来款 | 21,178.59  | 99,663.53  |
| 合 计        | 627,405.18 | 644,160.69 |

### 34、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          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | -2,711,957.15 | -2,683,079.49 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 1,284,266.63  | 1,407,035.22  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 53,357.12     | 100,469.93    |
| 使用权资产折旧                          |               | 99,357.49     |
| 无形资产摊销                           |               | 6,354.00      |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 1,245.26      | 2,316.85      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |               | 488.25        |

| 补充资料                  | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |              |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 10,577.66    | 73164.10      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | 301,510.78   | 88,134.79     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -80,689.21   | -76,221.14    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |              |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 1,000,000.00 | 67,961.16     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 499,614.87   | 4,746,371.84  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -352,273.67  | -2,151,973.04 |
| 其他                    | -            |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,652.29     | 1,680,379.96  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |              |               |
| 债务转为资本                |              |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |              |               |
| 融资租入固定资产              |              |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |              |               |
| 现金的期末余额               | 524,103.10   | 1,178,419.67  |
| 减：现金的年初余额             | 1,178,419.67 | 1,159,558.53  |
| 加：现金等价物的期末余额          | -            |               |
| 减：现金等价物的年初余额          | -            |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -654,316.57  | 18,861.14     |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额       | 年初余额         |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                        | 524,103.10 | 1,178,419.67 |
| 其中：库存现金                     | 25,018.43  | 6,846.15     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 499,084.67 | 1,171,573.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |              |
| 二、现金等价物                     |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 524,103.10 | 1,178,419.67 |
| 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 |            |              |

35、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目           | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 综合改革示范区管理委员会补贴 |           | 95,294.10 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 一次性留工补助        | 5,500.00  |           | 其他收益      | 与收益相关       |
| 工会经费补贴         |           | 7,048.21  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 贷款利息贴息         | 80,414.93 |           | 其他收益      | 与收益相关       |
| 稳岗补贴           | 17,132.01 | 2,576.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 税收减免           | 9,685.03  |           | 其他收益      | 与收益相关       |
| 个税手续费返还        | 2,679.40  |           | 其他收益      | 与收益相关       |
| 其他             | 10,160.66 | 3,239.26  | 其他收益      | 与收益相关       |

| 补助项目 | 上期计入损益的金额  | 本期计入损益的金额  | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-----------|-------------|
| 合 计  | 125,572.03 | 108,157.57 |           |             |

## 七、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称           | 股权处置价款     | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-----------------|------------|-----------|--------|------------|------------|------------------------------------|
| 济南远播网络科技有限公司    | 248,879.12 | 100.00    | 协议转让   | 2023-09-25 | 控制权发生转移    | 443,307.22                         |
| 山西山海鲸文化旅游发展有限公司 | 0.00       | 100.00    | 协议转让   | 2023-06-14 | 控制权发生转移    | 116,484.60                         |
| 北京雄关漫道建筑工程有限公司  | 0.00       | 55.00     | 协议转让   | 2023-05-09 | 控制权发生转移    | 0.00                               |

| 子公司名称           | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 济南远播网络科技有限公司    | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00                   |                         | 0.00                        |
| 山西山海鲸文化旅游发展有限公司 | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00                   |                         | 0.00                        |
| 北京雄关漫道建筑工程有限公司  | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00                   |                         | 0.00                        |

## 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 |      |
| 太原市远大未来广告有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 广告发布 | 100 |    | 购买股权 |

## 2、在联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|------|---------|---------|----|---------------------|
|                   |       |      |         | 直接      | 间接 |                     |
| 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司 | 山西太原  | 山西太原 | 文旅产品开发等 | 40      |    | 权益法                 |

说明：本公司在山西晋情游文化旅游产业发展有限公司董事会有董事 1 名，持有 40%表决权。

### （2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 流动资产                 | 2,556,716.09 | 2,629,469.85 |
| 非流动资产                | 73.54        | 833.50       |
| 资产合计                 | 2,556,789.63 | 2,630,303.35 |
| 流动负债                 | 2,403,437.54 | 2,366,165.67 |
| 非流动负债                |              |              |
| 负债合计                 | 2,403,437.54 | 2,366,165.67 |
| 少数股东权益               |              |              |
| 归属于母公司股东权益           | 153,352.09   | 264,137.68   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 123,351.03   | 212,463.07   |
| 调整事项                 |              |              |
| 综合收益总额               |              |              |
| --商誉                 |              |              |
| --内部交易未实现利润          |              |              |
| --其他                 |              |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 123,351.03   | 212,463.07   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |              |              |
| 营业收入                 | 43,564.36    | 205,126.21   |
| 净利润                  | -110,785.59  | -220,336.97  |
| 终止经营的净利润             |              |              |
| 其他综合收益               |              |              |
| 综合收益总额               | -110,785.59  | -220,336.97  |

| 项目              | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |            |            |

#### 九、关联方及关联交易

##### 1、本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为湖南云享来科技合伙企业（有限合伙）。

| 实际控制人 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 实际控制人对本企业的持股比例 | 实际控制人对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|----------------|-----------------|
| 任海兵   |     |      |      | 58.88%         | 58.88%          |

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

##### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系               |
|--------------|---------------------------|
| 山西远景无限科技有限公司 | 实际控制人任海兵持股 60%，担任执行董事兼总经理 |
| 深圳市泓波科技有限公司  | 实际控制人任海兵任执行董事，持股 51%      |

##### 3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联方资金拆借

拆入资金

| 关联方               | 期初金额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末金额         |
|-------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 拆入                |              |            |            |              |
| 任海兵               | 1,469,840.63 | 520,000.00 | 315,425.73 | 1,674,414.90 |
| 山西远景无限科技有限公司      | 194,000.00   |            |            | 194,000.00   |
| 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司 | 1,287,900.00 |            | 97,000.00  | 1,190,900.00 |
| 合计                | 2,951,740.63 | 520,000.00 | 412,425.73 | 3,059,314.90 |

##### 6、关联方应收、应付款项

应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|-------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 任海兵               | 1,674,414.90 | 1,469,840.63 |
| 其他应付款 | 山西远景无限科技有限公司      | 194,000.00   | 194,000.00   |
| 其他应付款 | 山西晋情游文化旅游产业发展有限公司 | 1,190,900.00 | 1,287,900.00 |

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

| 项目               | 期末余额         |        |              |        |              |
|------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 594,520.00   | 8.19   | 594,520.00   | 100.00 |              |
| 按风险组合计提坏账准备的应收账款 | 6,668,025.35 | 91.81  | 3,881,661.11 | 58.21  | 2,786,364.24 |
| 其中：              |              |        |              |        | -            |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 6,668,025.35 | 91.81  | 3,881,661.11 | 58.21  | 2,786,364.24 |
| 合 计              | 7,262,545.35 | 100.00 | 4,476,181.11 | 61.63  | 2,786,364.24 |

(续)

| 项目               | 上年年末余额       |        |              |        |              |
|------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 594,520.00   | 7.79   | 594,520.00   | 100.00 |              |
| 按风险组合计提坏账准备的应收账款 | 7,040,692.35 | 92.21  | 2,765,778.63 | 39.28  | 4,274,913.72 |
| 其中：              |              |        |              |        |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 7,040,692.35 | 92.21  | 2,765,778.63 | 39.28  | 4,274,913.72 |
| 合 计              | 7,635,212.35 | 100.00 | 3,360,298.63 | 44.01  | 4,274,913.72 |

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额       |            |        |  | 计提理由          |
|-----------------|------------|------------|--------|--|---------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  |  |               |
| 忻州恒大国信房地产开发有限公司 | 81,000.00  | 81,000.00  | 100.00 |  | 隶属恒大集团，已列入失信人 |
| 太原恒坪房地产开发有限公司   | 60,000.00  | 60,000.00  | 100.00 |  |               |
| 太原恒林房地产开发有限公司   | 161,800.00 | 161,800.00 | 100.00 |  |               |
| 太原市俊恒房地产开发有限公司  | 52,800.00  | 52,800.00  | 100.00 |  |               |
| 山西兰花康宇房地产开发有限公司 | 11,000.00  | 11,000.00  | 100.00 |  |               |
| 太原恒大鸿博房地产开发有限公司 | 41,800.00  | 41,800.00  | 100.00 |  |               |
| 太原恒彬房地产开发有限公司   | 44,320.00  | 44,320.00  | 100.00 |  |               |
| 太原恒德隆房地产开发有限公司  | 30,000.00  | 30,000.00  | 100.00 |  |               |
| 太原恒泽房地产开发有限公司   | 41,800.00  | 41,800.00  | 100.00 |  |               |
| 晋中恒威房地产开发有限公司   | 70,000.00  | 70,000.00  | 100.00 |  |               |

| 应收账款（按单位） | 期末余额       |            |        |      |
|-----------|------------|------------|--------|------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由 |
| 合 计       | 594,520.00 | 594,520.00 | 100.00 |      |

按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额         |              |        |
|-------|--------------|--------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 1 年以内 | 154,333.00   | 4,629.99     | 3.00   |
| 1-2 年 | 336,528.43   | 33,652.84    | 10.00  |
| 2-3 年 | 1,864,614.17 | 372,922.83   | 20.00  |
| 3-4 年 | 1,020,087.00 | 510,043.50   | 50.00  |
| 4-5 年 | 1,660,254.02 | 1,328,203.22 | 80.00  |
| 5 年以上 | 1,632,208.73 | 1,632,208.73 | 100.00 |
| 合 计   | 6,668,025.35 | 3,881,661.11 | 58.21  |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提 | 594,520.00   |              |       |       | 594,520.00   |
| 组合计提 | 2,765,778.63 | 1,115,882.48 |       |       | 3,881,661.11 |
| 合 计  | 3,360,298.63 | 1,115,882.48 |       |       | 4,476,181.11 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司的关系 | 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     |
|----------------|---------|--------------|--------------------|--------------|
| 山西千渡房地产开发有限公司  | 非关联方    | 1,855,977.40 | 25.56              | 1,508,451.84 |
| 北京焦点互动信息服务有限公司 | 非关联方    | 815,989.00   | 11.24              | 370,850.30   |
| 太原富润房地产开发有限公司  | 非关联方    | 442,708.00   | 6.10               | 66,470.80    |
| 太原润恒置业有限公司     | 非关联方    | 477,494.30   | 6.57               | 66,817.80    |
| 太原启富房地产开发有限公司  | 非关联方    | 340,509.00   | 4.69               | 477,494.30   |
| 合 计            | ——      | 3,932,677.70 | 54.15              | 2,490,085.04 |

（4）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

| 款项性质  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,199,259.39 | 1,877,491.72 |
| 合 计   | 1,199,259.39 | 1,877,491.72 |

（1）其他应收款按种类披露

| 项目 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                   | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 按单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |              |
| 按风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,552,864.34 | 100.00 | 353,604.95 | 22.77 | 1,199,259.39 |
| 其中：               |              |        |            |       |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,552,864.34 | 100.00 | 353,604.95 | 22.77 | 1,199,259.39 |
| 合 计               | 1,552,864.34 | 100.00 | 353,604.95 | 22.77 | 1,199,259.39 |

（续）

| 项目                 | 上年年末余额       |        |            |        |              |
|--------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                    | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                    | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |              |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款    | 159,660.00   | 7.21   | 159,660.00 | 100.00 |              |
| 按风险组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,055,732.66 | 92.79  | 178,240.94 | 8.67   | 1,877,491.72 |
| 其中：                |              |        |            |        |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款  | 233,965.33   | 10.56  | 178,240.94 | 76.18  | 55,724.39    |
| 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,821,767.33 | 82.23  |            |        | 1,821,767.33 |
| 合 计                | 2,215,392.66 | 100.00 | 337,900.94 | 15.25  | 1,877,491.72 |

按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额         |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例%  |
| 1 年以内 | 1,197,974.44 | 1,115.05   | 0.09   |
| 1-2 年 | 2,000.00     | 200.00     | 10.00  |
| 2-3 年 |              |            |        |
| 3-4 年 | 1,200.00     | 600.00     | 50.00  |
| 4-5 年 |              |            |        |
| 5 年以上 | 351,689.90   | 351,689.90 | 100.00 |
| 合 计   | 1,552,864.34 | 353,604.95 | 22.77  |

（2）其他应收款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     |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 12,122.00    | 14,722.00    |
| 押金   |              | 1,200.00     |
| 备用金  | 156,216.90   | 2,000.00     |
| 往来款  | 1,384,525.44 | 2,197,470.66 |
| 合 计  | 1,552,864.34 | 2,215,392.66 |

（3）坏账准备计提情况：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 年初余额            | 337,900.94     |                      |                      | 337,900.94 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段        |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段        |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段        |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段        |                |                      |                      |            |
| 本期计提            | 15,704.01      |                      |                      | 15,704.01  |
| 本期转回            |                |                      |                      |            |
| 本期转销            |                |                      |                      |            |
| 本期核销            |                |                      |                      |            |
| 其他变动            |                |                      |                      |            |
| 期末余额            | 353,604.95     |                      |                      | 353,604.95 |

(4) 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               | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额   |
|--------------------|--------|--------------|-------------------|---------------------|------------|
| 山西广达腾广告有限公司        | 非关联方   | 149,660.00   | 5 年以上             | 9.64                | 149,660.00 |
| 太原市紫腾苑酒店管理有限公司     | 非关联方   | 37,813.00    | 5 年以上             | 2.44                | 37,813.00  |
| 临汾市尧都区唯美乐乐文化传播有限公司 | 非关联方   | 10,000.00    | 5 年以上             | 0.64                | 10,000.00  |
| 张泽奇                | 非关联方   | 154,216.90   | 5 年以上             | 9.93                | 154,216.90 |
| 太原市远大未来广告有限公司      | 子公司    | 1,160,806.01 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 74.75               |            |
| 合 计                | ——     | 1,512,495.91 | ——                | 97.40               | 351,689.90 |

(5) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 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  | 468,177.09 |      | 468,177.09 | 974,252.75   |      | 974,252.75   |
| 对联营企业投资 | 168,148.83 |      | 168,148.83 | 212,463.07   |      | 212,463.07   |
| 合 计     | 636,325.92 |      | 636,325.92 | 1,186,715.82 |      | 1,186,715.82 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       |
|---------------|------------|------|------------|------------|
| 济南远播网络科技有限公司  | 506,075.66 |      | 506,075.66 | 0.00       |
| 太原市远大未来广告有限公司 | 468,177.09 |      | 0.00       | 468,177.09 |
| 合 计           | 974,252.75 |      | 506,075.66 | 468,177.09 |

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额       |           | 上年金额         |            |
|------|------------|-----------|--------------|------------|
|      | 收入         | 成本        | 收入           | 成本         |
| 主营业务 | 420,219.81 | 97,487.23 | 1,264,824.46 | 734,195.30 |
| 其他业务 |            |           |              |            |
| 合 计  | 420,219.81 | 97,487.23 | 1,264,824.46 | 734,195.30 |

投资收益

| 项目             | 本期金额        | 上年金额       |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -301,510.78 | -88,134.79 |
| 合 计            | -301,510.78 | -88,134.79 |

十四、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                                                 | -1245.26   |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 108,157.57 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 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       |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |    |
| 债务重组损益                                                     |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |            |    |
| 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        |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                |            |    |
| 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                           |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                       |            |    |
| 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                                         | 6,830.35   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |            |    |
| 小 计                                                        | 113,742.66 |    |
| 所得税影响额                                                     | 17,061.40  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |            |    |
| 合 计                                                        | 96,681.26  |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -66.05            | -0.27  | -0.27  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -68.39            | -0.28  | -0.28  |

山西云智链网络科技股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

2024 年 4 月 25 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

财政部关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知企业会计准则：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更不会对公司财务报表产生影响。

### 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                                     | -1,245.26         |
| 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） | 108,157.57        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 6,830.35          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>113,742.66</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 17,061.40         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>96,681.26</b>  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用