



北京奥维云网大数据科技股份有限公司

2025年半年度报告

2025年8月

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨东文、主管会计工作负责人陈欣及会计机构负责人（会计主管人员）陈欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、奥维云网	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京奥维云网大数据科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2025 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京奥维云网大数据科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京奥维云网大数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing All View Cloud Data Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	杨东文	成立时间	2011 年 5 月 3 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	为智慧家居领域相关企业提供大数据产品及综合解决方案，产品线主要包括家电零售大数据、显示产业链大数据、家居大数据、数字营销服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥维云网	证券代码	831101
挂牌时间	2014 年 8 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,622,800
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷瑞	联系地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲 8 号文化园区 5 层 531-1 室
电话	010-85407852	电子邮箱	aowei@avc-mr.com
公司办公地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲 8 号文化园区 5 层 531-1 室	邮政编码	100024
公司网址	www.avc-mr.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111000057523983XC		
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲 8 号文化园区 5 层 531-1 室		
注册资本（元）	38,622,800.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

现阶段，公司主要收入类型主要包含数据产品、市场调查专项服务、会议服务、数字营销服务等，销售模式以直销、互联网销售等为主。

通过多年的大数据转型探索，公司及控股子公司累计获得了高新技术企业证书、北京市“专精特新”中小企业证书、5项软件产品登记证书、信息安全管理体认证证书、信息技术服务管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、涉外调查许可证、电信与信息服务业务经营许可证等企业资质、8项发明专利及123项计算机软件著作权证书。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	本公司于2024年10月获得编号2024ZJTX1195的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年；于2023年11月30日取得编号为GR202311005408的高新技术企业证书，有效期三年。 子公司北京奥维睿沃科技有限公司于2023年12月20日取得编号为GR202311007062的高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,362,495.77	46,019,528.36	-7.95%
毛利率%	63.68%	74.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,981,176.60	9,814,076.36	-79.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,027,571.09	8,708,327.09	-88.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.70%	9.05%	-
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）	0.88%	8.03%	-
基本每股收益	0.05	0.26	-80.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,659,749.35	143,903,144.40	1.92%
负债总计	29,004,493.11	28,229,016.72	2.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,655,256.24	115,674,127.68	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.99	2.01%
资产负债率%（母公司）	15.29%	15.19%	-
资产负债率%（合并）	19.78%	19.62%	-
流动比率	4.66	4.46	-
利息保障倍数	97.96	68.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,435,240.84	8,496,955.60	-36.03%
应收账款周转率	3.41	3.37	-
存货周转率	9.81	30.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.92%	6.41%	-
营业收入增长率%	-7.95%	-3.62%	-
净利润增长率%	-79.81%	-15.72%	-

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	18,206,302.39	12.41%	46,492,631.20	32.31%	-60.84%
应收票据	2,466,750.00	1.68%	1,134,200.00	0.79%	117.49%
应收账款	8,943,463.69	6.10%	14,596,402.78	10.14%	-38.73%
交易性金融资产	95,294,400.00	64.98%	57,181,900.00	39.74%	66.65%
预付款项	800,530.90	0.55%	756,276.58	0.53%	5.85%
存货	2,117,173.12	1.44%	1,019,435.98	0.71%	107.68%
固定资产	2,331,541.05	1.59%	2,610,895.18	1.81%	-10.70%
使用权资产	1,757,139.25	1.20%	99,185.71	0.07%	1,671.56%
无形资产	358,058.34	0.24%	382,057.86	0.27%	-6.28%
其他应收款	2,998,286.79	2.04%	3,668,039.27	2.55%	-18.26%
其他流动资产	317,504.16	0.22%	296,618.52	0.21%	7.04%
其他非流动金融资产	77,220.73	0.05%	3,183,724.52	2.21%	-97.57%
其他非流动资产	10,544,041.10	7.19%	10,544,041.10	7.33%	0.00%
递延所得税资产	447,337.83	0.31%	1,937,735.70	1.35%	-76.91%
短期借款	7,000,000.00	4.77%	5,003,888.88	3.48%	39.89%
应付账款	488,934.78	0.33%	610,489.00	0.42%	-19.91%
合同负债	13,569,096.85	9.25%	7,459,466.78	5.18%	81.90%
应付职工薪酬	4,359,866.96	2.97%	12,620,425.96	8.77%	-65.45%
应交税费	648,875.33	0.44%	760,796.37	0.53%	-14.71%
其他应付款	132,940.52	0.09%	525,141.78	0.36%	-74.68%
其他流动负债	857,306.19	0.58%	1,056,645.09	0.73%	-18.87%
一年内到期的非流动负债	1,080,084.46	0.74%	-	0.00%	-
递延所得税负债	307,730.88	0.21%	192,162.86	0.13%	60.14%

项目重大变动原因

(1) 货币资金较上年期末下降60.84%，主要系购买理财产品所致。
(2) 应收账款较上年期末下降38.73%，主要系报告期内客户回款良好，应收账款减少所致。
(3) 交易性金融资产较上年期末增长66.65%，主要系购买金融理财产品所致。
(4) 其他非流动金融资产较上年期末下降97.57%，主要系报告期内收回参股公司易立方（海南）科技有限公司投资所致。
(5) 合同负债较上年期末增长81.90%，主要系合同预收款项增加所致。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,362,495.77	—	46,019,528.36	—	-7.95%
营业成本	15,387,568.81	36.32%	11,847,912.46	25.75%	29.88%
毛利率	63.68%	—	74.25%	—	—
销售费用	9,619,840.33	22.71%	9,924,495.15	21.57%	-3.07%
管理费用	8,818,230.70	20.82%	9,199,914.02	19.99%	-4.15%
研发费用	6,299,325.04	14.87%	6,340,572.73	13.78%	-0.65%
财务费用	66,835.83	0.16%	106,910.43	0.23%	-37.48%
信用减值损失	672,093.73	1.59%	111,186.33	0.24%	504.48%
其他收益	779,101.76	1.84%	115,796.59	0.25%	572.82%
投资收益	-10,639,896.82	-25.12%	1,300,086.83	2.83%	-918.40%
公允价值变动收益	10,893,496.21	25.71%	—	0.00%	—
营业利润	3,587,136.37	8.47%	9,829,067.80	21.36%	-63.50%
营业外收入	6.29	0.00%	1,004.26	0.00%	-99.37%
营业外支出	0.17	0.00%	11,209.60	0.02%	-100.00%
所得税费用	1,605,965.89	3.79%	4,786.10	0.01%	33,454.79%
净利润	1,981,176.60	4.68%	9,814,076.36	21.33%	-79.81%
经营活动产生的现金流量净额	5,435,240.84	—	8,496,955.60	—	-36.03%
投资活动产生的现金流量净额	-35,092,994.35	—	— 28,487,844.04	—	-23.19%
筹资活动产生的现金流量净额	1,371,475.68	—	1,153,573.31	—	18.89%

项目重大变动原因

- (1) 营业收入同比下降 7.95%，主要系数据产品收入同比下降所致。
- (2) 营业成本同比增长 29.88%，主要系数字营销服务业务收入增加对应的成本增加及数据产品的数据采购成本增加所致。
- (3) 其他收益同比增长 572.82%，主要系政府补助较同期增加所致。
- (4) 投资收益同比减少 1,194.00 万元，公允价值变动收益同比增加 1,089.35 万元，主要系报告期内收回参股公司易立方（海南）科技有限公司投资所致。
- (5) 营业利润同比下降 63.50%，主要系报告期内数据产品收入减少，数据采购成本增加，导致毛利额减少所致。

(6) 净利润同比下降 79.81%，主要系营业利润同比减少，另因收回参股公司易立方（海南）科技有限公司投资，转回以前年度公允价值变动计提的递延所得税资产，导致递延所得税费用同比增加所致。

(7) 本期经营活动产生的现金流量净额同比下降 36.03%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(8) 本期投资活动产生的现金流量净额同比下降 23.19%，主要系理财产品赎回及购买的净流入较同期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	子公司	互联网内容营销有关的一站式综合解决方案	15,000,000.00	1,823,271.82	815,688.72	1,080,084.81	-243,128.73
北京奥维睿沃科技有限公司	子公司	显示领域全产业链研究	3,500,000.00	4,302,519.24	2,668,297.81	3,912,015.38	846,829.32
上海奥维云网大数据科技有	子公司	互联网内容营销有关的一站式综	15,000,000.00	4,970,369.77	3,346,751.33	4,386,212.43	-1,883,258.85

限公 司		合解 决方 案					
香港 奥维 云网 科技 有限 公司	子 公 司	暂未 开展 业务	500,000.00	184.32	-96.72	-	-9,243.01

注：香港奥维云网科技有限公司注册货币单位为港币。

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
重庆市易平方科技有限公司	无	获得投资收益，持股比例0.01%

注：参股公司易立方（海南）科技有限公司于本报告期内完成注销清算。

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招商银行单位大额存单 2023 年第 422 期	10,000,000.00	0.00	自有资金
招商证券	券商理财产品	招商证券衍复兆晟 1000 增强 A 号私募证券投资基金	1,000,000.00	0.00	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·鑫悦优先股策略优选混合类法人封闭理财产品 (24HH6020)	16,000,000.00	0.00	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·鑫悦优先股策略优选最短持有 180 天混合类开放法人理财 (24H6000C)	40,000,000.00	0.00	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·恒鑫固收类封闭式法人私募理财产品 (25GS1213)	25,000,000.00	0.00	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固收类开放式法人理财产品 (22GS2282)	3,000,000.00	0.00	自有资金

中信银行	银行理财产品	中信信托·信智协同6M-9号定开债券投资集合资金信托计划	10,000,000.00	0.00	自有资金
------	--------	------------------------------	---------------	------	------

注：按本金披露。

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、公司面临的重大风险分析

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

经营管理效率降低风险	公司目前无实际控制人、无控股股东，未来可能出现主要股东因个人理解或其他原因有不同意见的情况，存在需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。 应对措施：公司将进一步建立健全法人治理结构，完善适应企业现阶段发展的内部控制体系，保持管理团队稳定和业务良性发展，有效降低因主要股东有不同意见导致公司经营管理决策被延缓的影响。
未弥补亏损较大的风险	截至报告期末，公司未弥补亏损超过公司股本总额的三分之一。如公司未来无法提高盈利能力，持续经营能力可能存在一定的不确定性。 应对措施：目前公司已实现连续盈利，经营质量显著改善，客户及供应商合作稳步推进，核心团队稳定并持续加强，业务具备稳定性和持续性，经营管理团队对公司未来发展和持续经营有充足的信心。公司将继续积极采取措施，通过产品升级、业务升级、管理升级等手段，不断加强公司核心竞争力，改善业绩水平。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	-	-
其他	50,000,000.00	10,900,000.00
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	-	-
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

报告期内，经由关联方李婷、杨东文提供担保，公司向银行借款 1,090 万元。以上关联担保是关联方对公司发展的无偿支持行为，有利于公司取得经营所需资金，不损害公司及其他股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2014 年 4 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2016 年 8 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,733,619	76.98%	500,950	30,234,569	78.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,164,221	5.60%	89,984	2,254,205	5.84%
	核心员工	98,444	0.25%	43,420	141,864	0.37%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,889,181	23.02%	-500,950	8,388,231	21.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,833,781	22.88%	-500,950	8,332,831	21.57%
	核心员工	55,400	0.14%	-	55,400	0.14%
总股本		38,622,800	-	0	38,622,800	-
普通股股东人数		137				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李婷	7,660,000	112,437	7,772,437	20.12%	5,829,328	1,943,109	-	-
2	上海荷花缘企业管理中心（有限合伙）	5,751,476	-	5,751,476	14.89%	-	-	-	-

3	苏州 中新 兴富 数智 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,876,582	-	2,876,582	7.45%	-	-	-	-
4	江伟 强	1,900,000	-10,000	1,890,000	4.89%	-	-	-	-
5	文建 平	2,338,112	-523,403	1,814,709	4.70%	1,753,584	61,125	-	-
6	王琳	1,569,686	-	1,569,686	4.06%	-	-	-	-
7	陈星	1,558,760	-	1,558,760	4.04%	-	-	-	-
8	杨文	1,431,313	-	1,431,313	3.71%	-	-	-	-
9	叶雄 俊	1,159,000	-	1,159,000	3.00%	-	-	-	-
10	张金 翠	1,000,000	-	1,000,000	2.59%	-	-	-	-
合计		27,244,929	-	26,823,963	69.45%	7,582,912	2,004,234	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
杨东文	董事长	男	1964年9月	2024年5月13日	2026年5月11日	—	—	—	—
李婷	董事	女	1969年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	7,660,000	112,437	7,772,437	20.12%
郭梅德	董事、总经理	男	1981年4月	2023年5月12日	2026年5月11日	114,450	—	114,450	0.30%
陈欣	董事、副总经理、财务总监	女	1983年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	66,000	—	66,000	0.17%
杨思超	董事	女	1988年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	—	—	—	—
刘颖佳	董事	女	1983年10月	2023年5月12日	2026年5月11日	—	—	—	—
魏炜	董事	男	1965年12月	2024年8月30日	2026年5月11日	—	—	—	—
曹红艳	监事会主席	女	1973年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	229,140	—	229,140	0.59%
彭荣兰	监事	女	2001年2月	2023年5月12日	2025年5月16日	—	—	—	—
杨丽芬	监事	女	1994年1月	2025年5月16日	2026年5月11日	—	—	—	—
王翀	职工监事	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	68,924	—	68,924	0.18%
韩昱	副总经理	男	1978年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	205,808	—	205,808	0.54%
李影	副总经理	女	1978年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	255,288	—	255,288	0.67%
何金明	副总经理	男	1984年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	36,080	—	36,080	0.09%
雷瑞	董事会秘书	女	1991年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	24,200	—	24,200	0.06%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨东文与董事李婷为夫妻。

(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
彭荣兰	监事	离任	无	个人原因
杨丽芬	无	新任	监事	原监事离职后提名选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨丽芬，女，汉族，1994年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2017年7月起就职于公司，2025年5月起担任公司监事职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郭梅德	董事、总经理	股票期权	28,612	85,838	-	-	-	5.10
陈欣	董事、副总经理、财务总监	股票期权	16,500	49,500	-	-	-	5.10
韩昱	副总经理	股票期权	51,452	154,356	-	-	-	5.10
李影	副总经理	股票期权	63,822	191,466	-	-	-	5.10
何金明	副总经理	股票期权	9,020	27,060	-	-	-	5.10
雷瑞	董事会秘书	股票期权	6,050	18,150	-	-	-	5.10
合计	-	-	175,456	526,370	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	16

销售人员	86	89
技术人员	60	44
财务人员	5	4
行政人员	1	1
员工总计	171	154

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	-	3	32

核心员工的变动情况

报告期内，3 名核心员工周芳、王东春、裴东敏离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,206,302.39	46,492,631.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	95,294,400.00	57,181,900.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,466,750.00	1,134,200.00
应收账款	五、（四）	8,943,463.69	14,596,402.78
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	800,530.90	756,276.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,998,286.79	3,668,039.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	2,117,173.12	1,019,435.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	317,504.16	296,618.52
流动资产合计		131,144,411.05	125,145,504.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	77,220.73	3,183,724.52

投资性房地产			
固定资产	五、（十）	2,331,541.05	2,610,895.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,757,139.25	99,185.71
无形资产	五、（十二）	358,058.34	382,057.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	447,337.83	1,937,735.70
其他非流动资产	五、（十四）	10,544,041.10	10,544,041.10
非流动资产合计		15,515,338.30	18,757,640.07
资产总计		146,659,749.35	143,903,144.40
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	7,000,000.00	5,003,888.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	488,934.78	610,489.00
预收款项			
合同负债	五、（十七）	13,569,096.85	7,459,466.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	4,359,866.96	12,620,425.96
应交税费	五、（十九）	648,875.33	760,796.37
其他应付款	五、（二十）	132,940.52	525,141.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	1,080,084.46	
其他流动负债	五、（二十二）	857,306.19	1,056,645.09
流动负债合计		28,137,105.09	28,036,853.86
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	559,657.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十三）	307,730.88	192,162.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		867,388.02	192,162.86
负债合计		29,004,493.11	28,229,016.72
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	38,622,800.00	38,622,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	129,496,552.86	129,496,552.86
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	-562.32	-514.28
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	3,283,493.68	3,283,493.68
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-53,747,027.98	-55,728,204.58
归属于母公司所有者权益合计		117,655,256.24	115,674,127.68
少数股东权益			
所有者权益合计		117,655,256.24	115,674,127.68
负债和所有者权益总计		146,659,749.35	143,903,144.40

法定代表人：杨东文

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,625,999.96	39,749,436.03
交易性金融资产		92,294,400.00	57,181,900.00
衍生金融资产			
应收票据		2,046,750.00	995,000.00
应收账款	十七、（一）	8,287,285.36	13,776,475.55

应收款项融资			
预付款项		990,167.79	701,875.69
其他应收款	十七、（二）	2,549,546.44	3,576,539.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,301.89	28,301.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,304.24	47,981.87
流动资产合计		120,839,755.68	116,057,510.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	30,284,980.58	27,778,354.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		77,220.73	3,183,724.52
投资性房地产			
固定资产		2,285,851.17	2,560,703.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,757,139.25	99,185.71
无形资产		358,058.34	382,057.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		437,563.94	1,927,518.76
其他非流动资产		10,544,041.10	10,544,041.10
非流动资产合计		45,744,855.11	46,475,586.02
资产总计		166,584,610.79	162,533,096.55
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	5,003,888.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		446,750.00	610,489.00
预收款项			

合同负债		11,097,325.55	5,960,735.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,595,768.07	10,880,004.28
应交税费		576,293.61	682,190.38
其他应付款		145,565.87	435,756.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,080,084.46	-
其他流动负债		665,839.53	928,250.83
流动负债合计		24,607,627.09	24,501,315.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		559,657.14	
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		307,730.88	192,162.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		867,388.02	192,162.86
负债合计		25,475,015.11	24,693,478.74
所有者权益：			
股本		38,622,800.00	38,622,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,381,573.13	114,381,573.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,306,491.34	3,306,491.34
一般风险准备			
未分配利润		-15,201,268.79	-18,471,246.66
所有者权益合计		141,109,595.68	137,839,617.81
负债和所有者权益合计		166,584,610.79	162,533,096.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		42,362,495.77	46,019,528.36
其中：营业收入	五、（二十九）	42,362,495.77	46,019,528.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,480,154.28	37,717,530.31
其中：营业成本	五、（二十九）	15,387,568.81	11,847,912.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	288,353.57	297,725.52
销售费用	五、（三十一）	9,619,840.33	9,924,495.15
管理费用	五、（三十二）	8,818,230.70	9,199,914.02
研发费用	五、（三十三）	6,299,325.04	6,340,572.73
财务费用	五、（三十四）	66,835.83	106,910.43
其中：利息费用		36,995.65	71,373.55
利息收入		7,636.56	12,526.50
加：其他收益	五、（三十五）	779,101.76	115,796.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-10,639,896.82	1,300,086.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	10,893,496.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	672,093.73	111,186.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,587,136.37	9,829,067.80
加：营业外收入	五、（三十九）	6.29	1,004.26
减：营业外支出	五、（四十）	0.17	11,209.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,587,142.49	9,818,862.46
减：所得税费用	五、（四十一）	1,605,965.89	4,786.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,176.60	9,814,076.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,176.60	9,814,076.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,176.60	9,814,076.36
六、其他综合收益的税后净额		-562.32	-498.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、（四十二）	-562.32	-498.45
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		-562.32	-498.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-562.32	-498.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,980,614.28	9,813,577.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,980,614.28	9,813,577.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.26

法定代表人：杨东文

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、（四）	35,809,697.02	40,785,651.99
减：营业成本	十七、（四）	10,642,202.99	8,588,413.13
税金及附加		271,688.34	286,963.46
销售费用		8,446,521.72	9,269,744.39
管理费用		7,288,410.76	7,371,451.36
研发费用		5,923,227.24	4,798,358.43
财务费用		59,976.10	82,033.29
其中：利息费用		36,995.44	71,166.69
利息收入		6,010.54	11,417.60
加：其他收益		766,045.76	107,600.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-10,640,991.65	1,283,886.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		10,893,496.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		679,277.56	105,674.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,875,497.75	11,885,850.40
加：营业外收入		3.13	1,001.58
减：营业外支出		0.17	8,528.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,875,500.71	11,878,323.93
减：所得税费用		1,605,522.84	3,782.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,269,977.87	11,874,541.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,269,977.87	11,874,541.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,269,977.87	11,874,541.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,436,912.77	56,684,987.19
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			30,748.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	2,273,270.10	830,310.53
经营活动现金流入小计		58,710,182.87	57,546,046.47
购买商品、接受劳务支付的现金		10,476,275.02	7,040,802.81
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		32,162,241.76	32,036,216.21
支付的各项税费		2,696,285.84	2,834,863.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	7,940,139.41	7,137,208.85
经营活动现金流出小计		53,274,942.03	49,049,090.87

经营活动产生的现金流量净额		5,435,240.84	8,496,955.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,101,799.38	59,034,497.70
取得投资收益收到的现金		1,155,803.80	1,300,086.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,257,603.18	60,334,584.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,597.53	3,022,428.57
投资支付的现金		147,010,000.00	85,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,350,597.53	88,822,428.57
投资活动产生的现金流量净额		-35,092,994.35	-28,487,844.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,098,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	2,098,200.00
偿还债务支付的现金		8,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,884.32	71,166.69
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、（四十三）	587,640.00	873,460.00
筹资活动现金流出小计		9,528,524.32	944,626.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,371,475.68	1,153,573.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50.98	-493.22
五、现金及现金等价物净增加额		-28,286,328.81	-18,837,808.35
加：期初现金及现金等价物余额		46,492,631.20	43,039,755.00
六、期末现金及现金等价物余额		18,206,302.39	24,201,946.65

法定代表人：杨东文

主管会计工作负责人：陈欣

会计机构负责人：陈欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,138,614.50	52,445,121.90
收到的税费返还			30,748.75
收到其他与经营活动有关的现金		2,265,161.49	1,160,132.78
经营活动现金流入小计		50,403,775.99	53,636,003.43
购买商品、接受劳务支付的现金		6,548,883.50	5,328,554.40
支付给职工以及为职工支付的现金		26,753,973.83	26,656,657.47
支付的各项税费		2,468,691.03	2,667,408.58
支付其他与经营活动有关的现金		6,535,809.81	6,225,337.85
经营活动现金流出小计		42,307,358.17	40,877,958.30
经营活动产生的现金流量净额		8,096,417.82	12,758,045.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,101,799.38	58,334,497.70
取得投资收益收到的现金		1,154,708.97	1,286,023.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,256,508.35	59,620,521.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,211.42	3,022,428.57
投资支付的现金		145,516,626.50	87,225,148.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,847,837.92	90,247,577.47
投资活动产生的现金流量净额		-34,591,329.57	-30,627,055.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,098,200.00
取得借款收到的现金		10,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	2,098,200.00
偿还债务支付的现金		8,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,884.32	71,166.69
支付其他与筹资活动有关的现金		587,640.00	873,460.00

筹资活动现金流出小计		9,528,524.32	944,626.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,371,475.68	1,153,573.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,123,436.07	-16,715,437.51
加：期初现金及现金等价物余额		39,749,436.03	40,177,091.26
六、期末现金及现金等价物余额		14,625,999.96	23,461,653.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

北京奥维云网大数据科技股份有限公司

2025半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

北京奥维云网大数据科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为北京奥维市场咨询股份有限公司，成立于 2011 年 5 月 3 日。本公司统一社会信用代码：9111000057523983XC，法定代表人：杨东文，公司注册地和总部办公地址：北京市朝阳区高碑店乡兴隆庄甲 8 号文化园区 5 层 531-1 室。

2014 年 8 月 18 日，本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：奥维云网；股票代码：831101。

本公司属于互联网信息服务业，主营业务为智慧家居领域相关企业提供大数据产品及综合解决方案服务，主要产品包括数据产品、会议服务、市场调查专项服务、数字营销服务等。数据产品包括家电零售大数据、显示产业链大数据、家居大数据等。

本财务报表于 2025 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的往来款项	账龄超过 1 年以上且单项往来款项余额占该科目期末余额比例超过 10%且单项金额超过 100 万元
重要或有事项/资产负债表日后事项/其他重要事项	单项金额超过利润总额的 5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金

流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投

资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利

息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、合并范围内关联方组合（不计提坏账）为基础评估其预期信用损失。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	30.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高的银行承兑汇票，本公司

评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非金融机构的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收关联方往来款、应收员工备用金、应收押金和保证金等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为不同组合：

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

注：特定款项组合 1 和特定款项组合 2 统称为无风险组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未

放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的 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；②该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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的 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；②该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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益

工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括合同履约成本。公司在发生的技术服务成本归类为合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同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。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本

集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

（全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下）采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

（部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下）因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

（部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下）因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下）因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下）本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投

资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产主要包括电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产主要包括软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使

用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可

能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括数据产品收入、市场调查专项服务收入、会议服务收入、数字营销服务收入、其他信息服务收入。

1）数据产品收入

本集团向客户提供的数据产品（包含奥维家电罗盘，奥维家居罗盘、品类数据库）和数据分析报告等，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为某一时段内的履约义务，按照合同约定的服务期限内平均递延确认收入。

2）市场调查专项服务收入

通过定性调研（座谈会、入户调研等）、定量调研（问卷投放等）、消费者评论采集处理，进行消费者洞察，以此解决生产端和消费端的信息不对称问题。按照公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3）会议服务收入

①行业解读会议：通过组织行业内权威机构及企业联合发布行业会议，以此深度解析行业发展趋势、未来行业格局及变化等观点，指导行业发展和布局。

②品牌推广会议：不定期举办品牌会议，通过选拔优秀企业的运营方式、产品设计模式等为标杆，进行行业企业的指导和发展，同时促进行业企业的品牌影响力和消费者感知度。

③产品发布会议：不定期选择行业中有突破性的技术创新及创新产品设计（如人工智能产品、智能家居）的优秀产品，进行集中产品发布。促进企业不断创新，引领未来，不断颠覆产品概念进行产业升级。

按照公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4) 数字营销服务收入

利用公司社交营销方法论，为客户制定社交营销解决方案。在公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

5) 其他信息服务收入：

基于对家电行业政策、市场和产业链的理解提供的其他服务。

按照公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府

文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2026 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%/8.25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京奥维云网大数据科技股份有限公司	15%
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	20%
北京奥维睿沃科技有限公司	15%
上海奥维云网大数据科技有限公司	20%
香港奥维云网科技有限公司	8.25%

注：本公司之子公司香港奥维云网科技有限公司属于在香港设立的境外子公司，依照香港税法规定，按照 16.50%的税率计缴利得税。2018 年，香港地区对利得税出具新政策，利得 200 万元港币以下的适用税率为 8.25%；利得 200 万元港币以上的，则 200 万元港币以下部分税率为 8.25%，200 万元港币以上部分适用税率为 16.50%。

2. 税收优惠

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

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

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12号），子公司上海奥维云网大数据科技有限公司、深圳市奥维云网大数据科技有限公司，属于小型微利企业，上述企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率预缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	18,079,687.67	46,482,303.10
其他货币资金	126,614.72	10,328.10
合计	18,206,302.39	46,492,631.20
其中：存放在境外的款项总额	184.32	2,851.82

注：截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金为本集团支付宝账户余额，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,294,400.00	57,181,900.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	95,294,400.00	57,181,900.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	95,294,400.00	57,181,900.00

注：其他为浮动收益型银行理财产品，截至 2025 年 6 月 30 日未到期金额为 95,294,400.00 元。

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,466,750.00	1,134,200.00
小计	2,466,750.00	1,134,200.00
减：坏账准备		
合计	2,466,750.00	1,134,200.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

本集团应收票据均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 期末已质押的应收票据

本集团期末无质押的应收票据。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本集团期末无质押的应收票据

(5) 期末实际核销的应收票据

本集团期末无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,171,105.27	15,340,073.08
1-2年	329,876.68	33,333.36
2-3年		
3年以上		
小计	9,500,981.95	15,373,406.44
减：坏账准备	557,518.26	777,003.66
合计	8,943,463.69	14,596,402.78

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,500,981.95	100.00	557,518.26	5.87	8,943,463.69
其中：账龄组合	9,500,981.95	100.00	557,518.26	5.87	8,943,463.69
合计	9,500,981.95	100.00	557,518.26	5.87	8,943,463.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,373,406.44	100.00	777,003.66	5.05	14,596,402.78
其中：账龄组合	15,373,406.44	100.00	777,003.66	5.05	14,596,402.78
合计	15,373,406.44	100.00	777,003.66	5.05	14,596,402.78

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	9,171,105.27	458,555.26	5.00
1-2 年	329,876.68	98,963.00	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	9,500,981.95	557,518.26	-

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	777,003.66		219,485.40			557,518.26
合计	777,003.66		219,485.40			557,518.26

(4) 本期实际核销的应收账款

本集团本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,941,250.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 197,062.51 元。

(五) 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	800,530.90	100.00	756,276.58	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	800,530.90	100.00	756,276.58	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 720,867.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.05%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,998,286.79	3,668,039.27
合计	2,998,286.79	3,668,039.27

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	229,451.00	203,708.00
保证金	1,564,635.50	1,174,635.50
往来款	1,506,557.50	3,052,166.67
代缴住房公积金及社保	147,642.79	140,137.43
小计	3,448,286.79	4,570,647.60
减：坏账准备	450,000.00	902,608.33
合计	2,998,286.79	3,668,039.27

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	773,651.29	396,012.10
1-2年	1,509,535.50	3,009,535.50
2-3年	5,100.00	5,100.00
3年以上	1,160,000.00	1,160,000.00
小计	3,448,286.79	4,570,647.60
减：坏账准备	450,000.00	902,608.33
合计	2,998,286.79	3,668,039.27

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	902,608.33			902,608.33
2025年1月1日余额在本年				

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)	
--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				
本期转回	452,608.33			452,608.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	450,000.00			450,000.00

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	902,608.33		452,608.33			450,000.00
合计	902,608.33		452,608.33			450,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华睿晟通科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	43.50	450,000.00
深圳市云网万店电子商务有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	29.00	
薯鸿文化传媒（上海）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.80	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京戎子庄园文化发展有限公司	押金	167,451.00	1 年以内	4.86	
京东五星电器集团有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	4.35	
合计		3,017,451.00		87.51	450,000.00

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,117,173.12		2,117,173.12
其他			
合计	2,117,173.12		2,117,173.12

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,019,435.98		1,019,435.98
其他			
合计	1,019,435.98		1,019,435.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

截至 2025 年 6 月 30 日本集团存货未发生减值。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,057.33	48,978.86
增值税留抵税额	315,446.83	247,639.66
合计	317,504.16	296,618.52

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,220.73	3,183,724.52
其中：债务工具投资		
权益工具投资	77,220.73	3,183,724.52
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	77,220.73	3,183,724.52

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,331,541.05	2,610,895.18
固定资产清理		
合计	2,331,541.05	2,610,895.18

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	4,375,157.57	4,375,157.57
2.本期增加金额	303,196.88	303,196.88
(1) 购置	303,196.88	303,196.88
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	4,678,354.45	4,678,354.45
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,764,262.39	1,764,262.39
2.本期增加金额	582,551.01	582,551.01
(1) 计提	582,551.01	582,551.01
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	2,346,813.40	2,346,813.40
三、减值准备		
1.上年年末余额		

项目	电子设备	合计
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	2,331,541.05	2,331,541.05
2. 上年年末账面价值	2,610,895.18	2,610,895.18

(2) 暂时闲置的固定资产

截至本期末，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截至本期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

截至本期末，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

经测试，截至本期末本集团固定资产未发生减值。

(十一) 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	2,380,455.93	2,380,455.93
2. 本期增加金额	2,175,505.70	2,175,505.70
3. 本期减少金额	2,380,455.93	2,380,455.93
4. 期末余额	2,175,505.70	2,175,505.70
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	2,281,270.22	2,281,270.22
2. 本期增加金额	517,552.16	517,552.16
(1) 计提	517,552.16	517,552.16
3. 本期减少金额	2,380,455.93	2,380,455.93

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	418,366.45	418,366.45
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	1,757,139.25	1,757,139.25
2. 上年年末账面价值	99,185.71	99,185.71

(2) 使用权资产的减值测试情况

经测试，截至本期末本集团使用权资产未发生减值。

(十二) 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	700,694.08	700,694.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	700,694.08	700,694.08
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	318,636.22	318,636.22
2. 本期增加金额	23,999.52	23,999.52
(1) 计提	23,999.52	23,999.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	342,635.74	342,635.74
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	358,058.34	358,058.34
2. 上年年末账面价值	382,057.86	382,057.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至本期期末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

经测试，截至本期期末本集团无形资产未发生减值。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,007,518.26	152,959.70	1,679,611.99	255,294.38
其他非流动金融资产公允价值变动	322,779.27	48,416.89	11,216,275.48	1,682,441.32
租赁负债	1,639,741.6	245,961.24		
合计	2,970,039.13	447,337.83	12,895,887.47	1,937,735.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	294,400.00	44,160.00	1,181,900.00	177,285.00
使用权资产	1,757,139.25	263,570.88	99,185.71	14,877.86
合计	2,051,539.25	307,730.88	1,281,085.71	192,162.86

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,544,041.10		10,544,041.10	10,544,041.10		10,544,041.10
合计	10,544,041.10		10,544,041.10	10,544,041.10		10,544,041.10

注：大额存单为持有期限大于一年的且未来一年内未到期的银行存单。

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	5,003,888.88
合计	7,000,000.00	5,003,888.88

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	488,934.78	610,489.00
合计	488,934.78	610,489.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本集团期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十七) 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	13,569,096.85	7,459,466.78
合计	13,569,096.85	7,459,466.78

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

本集团期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,359,344.79	21,211,594.48	29,437,529.50	4,133,409.77
离职后福利—设定提存计划	257,481.17	1,532,891.36	1,563,915.34	226,457.19
辞退福利	3,600.00	995,800.00	999,400.00	0.00
合计	12,620,425.96	23,740,285.84	32,000,844.84	4,359,866.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,191,568.65	19,357,124.16	27,560,436.19	3,988,256.62
职工福利费		126,541.13	126,541.13	
社会保险费	157,589.14	930,070.19	948,857.18	138,802.15
其中：医疗保险费	137,504.67	810,592.70	827,224.40	120,872.97
工伤保险费	5,747.17	35,104.34	35,747.08	5,104.43
生育保险费	14,337.30	84,373.15	85,885.70	12,824.75
住房公积金	10,187.00	797,859.00	801,695.00	6,351.00
合计	12,359,344.79	21,211,594.48	29,437,529.50	4,133,409.77

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	249,682.08	1,485,693.27	1,515,776.99	219,598.36
失业保险费	7,799.09	47,198.09	48,138.35	6,858.83
合计	257,481.17	1,532,891.36	1,563,915.34	226,457.19

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职补偿	3,600.00	995,800.00	999,400.00	0.00
合计	3,600.00	995,800.00	999,400.00	0.00

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	372,999.06	403,052.91
个人所得税	230,689.91	296,803.43
城市维护建设税	24,806.64	28,304.16
教育费附加	10,631.41	12,130.35
地方教育费附加	7,087.61	8,086.90
印花税	2,660.70	12,418.62
合计	648,875.33	760,796.37

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,940.52	525,141.78
合计	132,940.52	525,141.78

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付往来款	281.04	283.99
应付费用款项	132,659.48	524,857.79
合计	132,940.52	525,141.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本集团期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,080,084.46	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,080,084.46	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	857,306.19	1,056,645.09
合计	857,306.19	1,056,645.09

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,678,971.42	
减：未确认融资费用	39,229.82	
重分类至一年内到期的租赁负债	1,080,084.46	
合计	559,657.14	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,622,800.00						38,622,800.00
合计	38,622,800.00						38,622,800.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	128,987,410.04			128,987,410.04
其他资本公积	509,142.82			509,142.82
合计	129,496,552.86			129,496,552.86

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-514.28	-48.04				-48.04		-562.32
其中：外币财务报表折算差额	-514.28	-48.04				-48.04		-562.32
其他综合收益合计	-514.28	-48.04				-48.04		-562.32

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,283,493.68			3,283,493.68
合计	3,283,493.68			3,283,493.68

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上年末未分配利润	-55,728,204.58	-65,902,384.80
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	-55,728,204.58	-65,902,384.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,981,176.60	10,174,180.22
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上年度
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		
期末未分配利润余额	-53,747,027.98	-55,728,204.58

（二十九）营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,362,495.77	15,387,568.81	46,019,528.36	11,847,912.46
其他业务				
合计	42,362,495.77	15,387,568.81	46,019,528.36	11,847,912.46

（2）主营业务收入（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数据信息服务	42,362,495.77	15,387,568.81	46,019,528.36	11,847,912.46
合计	42,362,495.77	15,387,568.81	46,019,528.36	11,847,912.46

（3）主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数据产品	32,836,153.98	10,387,114.76	38,576,403.22	9,025,810.86
会议服务	1,880,974.82	531,426.00	943,396.23	264,474.65
市场调查专项服务	4,053,340.96	651,110.99	4,896,051.39	1,042,328.79
数字营销服务	3,592,026.01	3,817,917.06	1,603,677.52	1,515,298.16
合计	42,362,495.77	15,387,568.81	46,019,528.36	11,847,912.46

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,113.82	158,501.40
教育费附加	67,763.05	67,929.17
地方教育费附加	45,175.35	45,286.09
印花税	17,301.35	26,008.86
合计	288,353.57	297,725.52

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,100,632.91	8,129,261.84
差旅费	626,943.78	834,001.34
业务招待费	549,206.39	489,146.28
交通费	190,614.23	228,260.61
广告宣传费		72,460.12
信息服务费	67,526.49	69,674.53
办公费	30,466.68	53,843.41
折旧费	26,732.87	33,563.02
其他	27,716.98	14,284.00
合计	9,619,840.33	9,924,495.15

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,180,300.07	5,405,793.77
信息服务费	903,275.12	1,073,265.91
房租物业费	1,132,339.87	1,048,123.40
交通差旅费	407,925.24	615,614.25
业务招待费	485,985.66	346,678.54
办公费	257,306.78	418,319.29
培训费	7,490.81	
广告宣传费	256,556.69	108,126.03
会议费	127,635.21	81,667.72
装修费		51,969.37
无形资产摊销	23,999.52	23,999.52
折旧费	24,981.77	25,236.66

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,433.96	1,119.56
合计	8,818,230.70	9,199,914.02

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,955,651.39	5,352,271.05
信息服务费	900,278.20	814,693.90
折旧费与摊销费	230,577.15	93,292.90
其他	212,818.30	80,314.88
合计	6,299,325.04	6,340,572.73

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,995.65	71,373.55
减：利息收入	7,636.56	12,526.50
加：汇兑损失		-0.90
加：其他支出	37,476.74	48,064.28
合计	66,835.83	106,910.43

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,000.00	41,748.75
代扣个人所得税手续费返还	79,101.76	74,047.84
合计	779,101.76	115,796.59

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他非流动金融资产投资产生的投资收益	-10,894,119.91	1,000,000.00
理财产品产生的投资收益	254,223.09	300,086.83
合计	-10,639,896.82	1,300,086.83

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
收回其他非流动金融资产转回的公允价值变动收益	10,893,496.21	
合计	10,893,496.21	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	219,485.40	110,461.44
其他应收款坏账损失	452,608.33	724.89
合计	672,093.73	111,186.33

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	6.29	1,004.26	6.29
合计	6.29	1,004.26	6.29

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		11,208.82	
其中：固定资产		11,208.82	
罚款支出			
其他	0.17	0.78	0.17
合计	0.17	11,209.60	0.17

(四十一) 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	1,605,965.89	4,786.10
合计	1,605,965.89	4,786.10

(四十二) 其他综合收益

详见本附注“五、(二十六)”“其他综合收益”相关内容

(四十三) 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,636.56	12,526.50
政府补助	783,847.87	89,490.71
保证金及押金	875,008.00	267,158.68
员工备用金	516,336.68	223,991.00
其他	90,440.99	237,143.64
合计	2,273,270.10	830,310.53

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,997,990.30	6,366,330.57
备用金	530,300.00	273,991.00
保证金及押金	1,290,751.00	476,582.40
其他	121,098.11	20,304.88
合计	7,940,139.41	7,137,208.85

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	587,640.00	873,460.00
合计	587,640.00	873,460.00

(四十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,981,176.60	9,814,076.36
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-672,093.73	-111,186.33

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	582,551.01	278,543.72
使用权资产折旧	517,552.16	595,113.96
无形资产摊销	23,999.52	23,999.52
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		11,208.82
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-10,893,496.21	
财务费用（收益以“-”填列）	60,888.48	71,372.65
投资损失（收益以“-”填列）	10,639,896.82	-1,300,086.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,490,397.87	94,053.19
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	115,568.02	-89,267.09
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,097,737.14	-294,094.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	6,288,975.18	2,469,569.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,602,437.74	-3,066,348.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,435,240.84	8,496,955.60
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	18,206,302.39	24,201,946.65
减：现金的期初余额	46,492,631.20	43,039,755.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,286,328.81	-18,837,808.35

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	18,206,302.39	46,492,631.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,079,687.67	46,482,303.10
可随时用于支付的其他货币资金	126,614.72	10,328.10
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	18,206,302.39	46,492,631.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	201.14	0.9164	184.32
其他应付款			
其中：港币	201.14	0.9164	184.32

(四十六) 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	23,893.04	17,383.50
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	187,553.78	63,250.91
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	785,489.00	607,754.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,955,651.39	5,352,271.05
信息服务费	900,278.20	814,693.90
折旧费与摊销费	230,577.15	93,292.90
其他	212,818.30	80,314.88
合计	6,299,325.04	6,340,572.73
其中：费用化研发支出	6,299,325.04	6,340,572.73
资本化研发支出		

注：本期研发支出均为费用化支出，无资本化支出。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	15,000,000.00	深圳	深圳	服务业	100.00		投资设立
北京奥维睿沃科技有限公司	3,500,000.00	北京	北京	服务业	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海奥维云网大数据科技有限公司	15,000,000.00	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
香港奥维云网科技有限公司	500,000.00 港币	香港	香港	服务业	100.00		投资设立

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

期末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

期末无政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	700,000.00	41,748.75

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与港币有关，除本集团的香港奥维云网科技有限公司以港币进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，除下表所述资产及负债的港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
货币资金-港币	201.14	3,079.72
其他应付款-港币	306.68	306.68

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，交易性金融资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收账款，这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截止本年年末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

本集团的其他应收款主要系备用金、各项保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

1) 本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	356,346.59	132,588.19			488,934.78
其他应付款	132,940.52				132,940.52

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	95,294,400.00			95,294,400.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,294,400.00			95,294,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	95,294,400.00			95,294,400.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他非流动金融资产			77,220.73	77,220.73
持续以公允价值计量的资产总额	95,294,400.00		77,220.73	95,371,620.73
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：本集团无持续以公允价值计量的负债。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资，在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，本集团按照被投资企业净资产账面价值作为公允价值的合理估计。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。本集团2025年6月30日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异变更。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

本公司无控股股东及实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
李婷	持股 5%以上股东、董事
杨东文	持股 5%以上股东李婷的丈夫，董事长
上海荷花缘企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

无。

②销售商品/提供劳务

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李婷、杨东文	3,900,000.00	2024 年 9 月 27 日	2025 年 4 月 3 日	是
李婷、杨东文	2,000,000.00	2025 年 6 月 13 日	2025 年 7 月 4 日	是
李婷、杨东文	5,000,000.00	2025 年 6 月 13 日	2029 年 6 月 26 日	否

注：报告期内，公司基于关联方 2024 年 9 月 27 日所提供的担保向申请银行借款 390 万元，于 2025 年 4 月 3 日完成还款；基于关联方 2025 年 6 月 13 日所提供的担保申请银行借款 700 万元，其中 200 万元于 2025 年 7 月 4 日完成还款，另有 500 万元尚未到期还款，担保期间为借款期限届满之次日起三年。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）其他关联交易

无。

3. 关联方应收应付余额

无。

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,531,940.72	14,476,991.79
1-2 年	259,916.68	33,333.36
2-3 年		
3 年以上		
小计	8,791,857.40	14,510,325.15
减：坏账准备	504,572.04	733,849.60
合计	8,287,285.36	13,776,475.55

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,791,857.40	100.00	504,572.04	5.74	8,287,285.36
其中：账龄组合	8,791,857.40	100.00	504,572.04	5.74	8,287,285.36
合计	8,791,857.40	100.00	504,572.04	5.74	8,287,285.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,510,325.15	100.00	733,849.60	5.06	13,776,475.55
其中：账龄组合	14,510,325.15	100.00	733,849.60	5.06	13,776,475.55
合计	14,510,325.15	100.00	733,849.60	5.06	13,776,475.55

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,531,940.72	426,597.04	5.00
1-2 年	259,916.68	77,975.00	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	8,791,857.40	504,572.04	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	733,849.60		229,277.56			504,572.04
合计	733,849.60		229,277.56			504,572.04

(4) 本期实际核销的应收账款

本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,941,250.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 197,062.51 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,549,546.44	3,576,539.50
合计	2,549,546.44	3,576,539.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	168,410.00	153,910.00
保证金	1,224,635.50	1,174,635.50
往来款	1,503,980.00	3,032,360.00
代缴住房公积金及社保	102,520.94	115,634.00
小计	2,999,546.44	4,476,539.50
减：坏账准备	450,000.00	900,000.00
合计	2,549,546.44	3,576,539.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	324,910.94	301,904.00
1-2 年	1,509,535.50	3,009,535.50
2-3 年	5,100.00	5,100.00
3 年以上	1,160,000.00	1,160,000.00
小计	2,999,546.44	4,476,539.50
减：坏账准备	450,000.00	900,000.00
合计	2,549,546.44	3,576,539.50

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	900,000.00			900,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本年				
——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				
本期转回	450,000.00			450,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	450,000.00			450,000.00

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	其他	
坏账准备	900,000.00		450,000.00			450,000.00
合计	900,000.00		450,000.00			450,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华睿晟通科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	50.01	450,000.00
深圳市云网万店电子商务有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	33.34	
北京戎子庄园文化发展有限公司	押金	152,410.00	1 年以内	5.08	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东五星电器集团有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	5.00	
青岛海尔国际贸易有限公司保证金户	保证金	50,000.00	1 年以内	1.67	
合计		2,852,410.00		95.10	450,000.00

（三） 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,284,980.58		30,284,980.58	27,778,354.08		27,778,354.08
对联营、合营企业投资						
合计	30,284,980.58		30,284,980.58	27,778,354.08		27,778,354.08

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市奥维云网大数据科技有限公司	13,500,000.00		1,000,000.00				14,500,000.00	
北京奥维睿沃科技有限公司	1,750,000.00						1,750,000.00	
上海奥维云网大数据科技有限公司	12,500,000.00		1,500,000.00				14,000,000.00	
香港奥维云网科技有限公司	28,354.08		6,626.50				34,980.58	
合计	27,778,354.08		2,506,626.50				30,284,980.58	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,809,697.02	10,642,202.99	40,785,651.99	8,588,413.13
其他业务				
合计	35,809,697.02	10,642,202.99	40,785,651.99	8,588,413.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他非流动金融资产投资产生的投资收益	-10,894,119.91	1,000,000.00
理财产品产生的投资收益	253,128.26	283,886.83
合计	-10,640,991.65	1,283,886.83

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	700,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	253,599.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	本期金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	953,605.51	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	953,605.51	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.70	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.88	0.03	0.03

北京奥维云网大数据科技股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

附件 I 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

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	
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）	700,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	253,599.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.12
非经常性损益合计	953,605.51
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	953,605.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用