

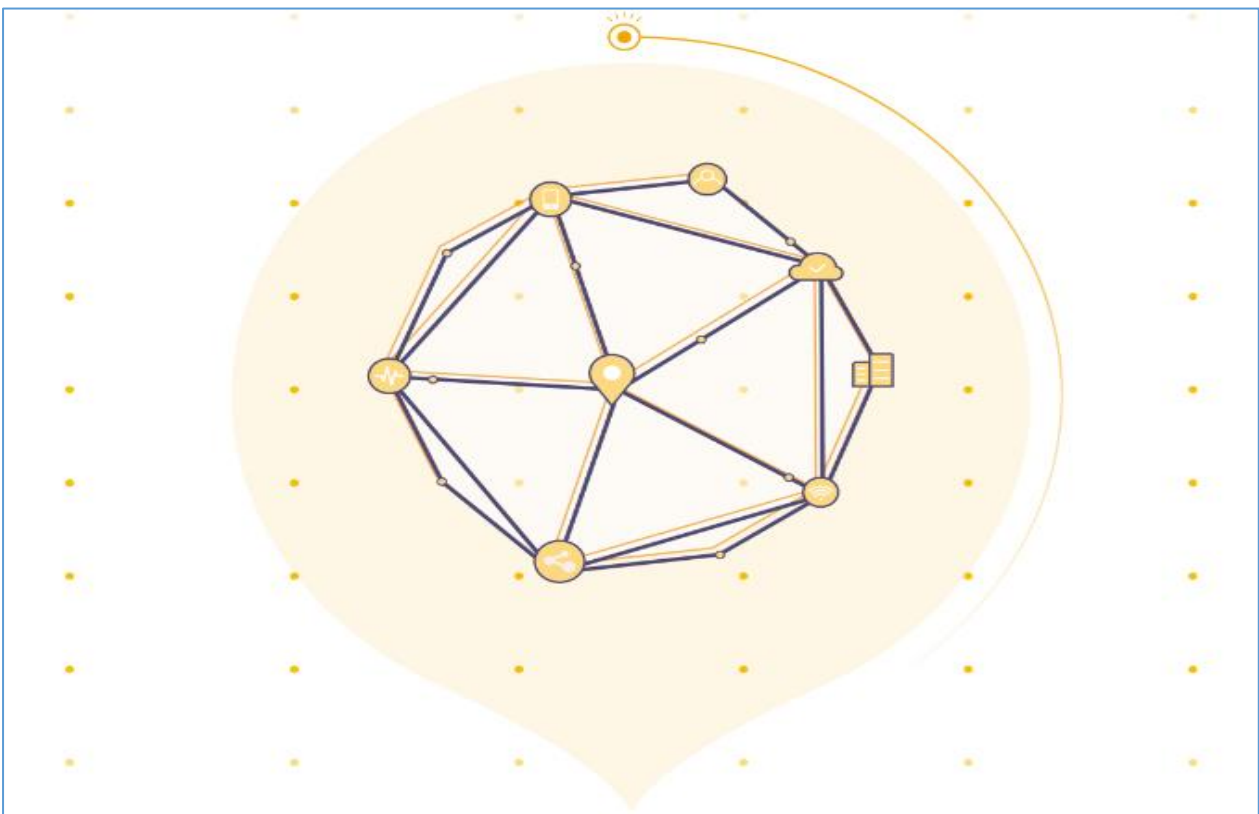


光音网络

NEEQ: 835505

北京光音网络发展股份有限公司

Goyoo Networks 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、公司负责人王灏、主管会计工作负责人唐丽佳及会计机构负责人（会计主管人员）唐丽佳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、中喜会计师事务所（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“九、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

不适用。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 25 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 27 |
| 第五节 | 行业信息 | 31 |
| 第六节 | 公司治理 | 36 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 41 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 132 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、光音网络 | 指 | 公司、本公司、股份公司、光音网络 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 股东大会 | 指 | 北京光音网络发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京光音网络发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京光音网络发展股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 光音国际 | 指 | 光音国际控股有限公司 |
| 北京正云 | 指 | 北京正云百年科技有限公司 |
| 小云世界 | 指 | 北京小云世界信息技术有限公司 |
| 霍尔果斯小云 | 指 | 霍尔果斯小云科技有限公司 |
| 小云创造 | 指 | 小云创造（北京）信息技术有限公司 |
| 星聚合 | 指 | 北京星聚合信息技术有限公司 |
| 小云智造 | 指 | 北京小云智造科技有限责任公司 |
| 天津光环 | 指 | 天津光环企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 天津福家 | 指 | 天津福家企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 天津聚家 | 指 | 天津聚家企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 静衡润曦 | 指 | 杭州静衡润曦股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 静衡顶和 | 指 | 杭州静衡顶和股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 静衡坚勇 | 指 | 杭州静衡坚勇股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 嘉兴艾之瑞 | 指 | 嘉兴艾之瑞投资合伙企业（有限公司） |
| 云屯科技 | 指 | 霍尔果斯云屯星聚科技有限公司 |
| 恒牛恒众 | 指 | 宁波恒牛恒众投资合伙企业（有限合伙） |
| 星汇云集 | 指 | 北京星汇云集信息技术有限公司 |
| 小云力量 | 指 | 北京小云力量信息技术有限公司 |
| 霍尔果斯云方 | 指 | 霍尔果斯云方网络技术有限公司 |
| 星拥月 | 指 | 重庆星拥月互联网科技有限公司 |
| DC7 | 指 | 株式会社 DC7 |
| 大眼好看 | 指 | 沈阳大眼好看信息技术有限公司 |
| SaaS | 指 | Software-as-a-Service, 软件即服务运营平台, 为企业搭建信息化所需的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台, 并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务, 企业无需购买硬件、建设机房、招聘 IT 人员, 即可通过互联网使用信息系统。 |
| 营销云 | 指 | 是一套面向营销的、基于 SaaS 的解决方案, 其中包含多种营销技术能力, 如: 资源整合、数据管理、数据应用等。 |
| DSP | 指 | Demand-side Platform, 需求方平台, 服务于广告主/广告代理商, 是集媒体资源整合购买、投放策略制定、 |

| | | |
|-------|---|--|
| | | 投放实施优化到出具分析报告等功能为一体的一站式需求方平台，帮助广告主/广告代理商实现最优化的媒体采购和广告投放。 |
| ADX | 指 | ADX 广告交易平台，英文全称“Ad Exchange”，一种汇聚了各种媒体流量的大规模交易平台，是 DSP 实现受众精准购买的交易场所。 |
| SSP | 指 | Supply Side Platform:供应方平台英文缩写，为引进国外理论。与 DSP（需求方平台）一样作为 RTB 的基础，是一个媒体服务平台，目的是为充分利用媒体资源（流量），达到最优收益。 |
| 搜索引擎 | 指 | Search Engine,是根据一定的策略、运用特定的计算机程序从互联网上搜集信息,在对信息进行组织和处理后,为用户提供检索服务,将用户检索相关的信息展示给用户的系统。 |
| 信息流广告 | 指 | 信息流(Feeds)广告,是在社交媒体用户好友动态、或者资讯媒体和视听媒体内容流中的广告。 |
| 小程序电商 | | 小程序电商是一种通过小程序实现的电子商务模式,利用小程序在不同平台上快速搭建在线商店,依托于小程序的便捷和易用性,为用户提供优质的购物体验。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|-----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 北京光音网络发展股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Goyoo Network Co.,Ltd | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 王灏 | 成立时间 | 2003年3月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王灏） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王灏），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 股票交易所-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 专注于以大数据、技术为核心驱动的智能营销服务，秉承着“数据赋能”的技术和产品核心理念，融合大数据、AI、移动互联网技术和行业特点，为企业客户提供全域用户智能云应用服务。旗下拥有：小云-全域用户智能营销云和 AI 智能营销系统两大产品和服务。 | | |
| 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 | 光音网络 | 证券代码 | 835505 |
| 挂牌时间 | 2016年1月11日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 127,200,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 东兴证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融街中心西楼 17 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈忠申 | 联系地址 | 北京市朝阳区工体北路 8 号三里屯 SOHO 办公 B 座 801 |
| 电话 | 010-65927701 | 电子邮箱 | chenzhongshen@goyoo.com |
| 传真 | 010-65927701 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区工体北路 8 号三里屯 SOHO 办公 B 座 801 | 邮政编码 | 100027 |
| 公司网址 | http://www.goyoo.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 | 91110101748836377G | | |
| 注册地址 | 北京市东城区臧经馆胡同 17 号 1 幢一层 1371 室 | | |

| | | | |
|---------|----------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 127,200,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|----------------|--------------|---|

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

光音网络成立于 2003 年 3 月，2008 年开始进入互联网广告营销领域，成为一家全场景全流量的互联网营销服务提供商。公司拥有多项自主开发的大数据技术、营销云服务（Marketing Cloud）平台，为教育、零售、电商、保险、金融、移动互联网等客户提供从广告投放到 CDP 私域用户流量云的管理，再到与用户的互动触达等营销全生命周期的服务方案。公司客户主要为行业品牌客户、中小企业客户、网络广告公司及营销服务公司等，收入来源主要为营销服务费、技术服务费以及 SaaS 软件费。公司所从事的营销服务业务属于数字营销行业，属于互联网信息服务业的一个细分领域。

纵观中国互联网这十几年的高速发展，中国的网络规模的增速在不断的放缓，作为重要增长点的移动互联网的流量红利也基本上消退，十年内手机网民占整体网民的比例已经从 39.5%增长到 98.6%，几乎接近饱和。在此背景下，企业的营销战略也逐渐的从粗放式的流量扩张向精细化的用户经营迁移，尤其是在新商业、新零售的大市场趋势下，在未来将更多的精力和资源放在全域用户的价值挖掘和深度的经营上，因此营销云作为大数据时代下用户经营的工具和平台，将会发生越来越大的需求。

公司产品和业务历程，很清晰的体现出公司在营销服务市场领域的深化和思考。从最初的精准营销 DSP（广告家+小云自媒体），到小云全域用户智能营销云，再到当前为产业带客户提供基于小程序的一体化电商解决方案，准确的把握市场的脉搏和客户的需求，不断地升级和完善技术、大数据、以及服务方案，逐渐的形成当前“云管数据-智能定向-高效触达”的核心商业模式，及云平台+数据+媒体的产品业务布局。

虽然公司在技术、产品、业务形态上，或者在具体的服务方案的深度发生根本性的变化，但是围绕企业营销服务的战略方向没有发生变化，大数据作为核心驱动的理念没有变化，公司的商业模式没有变化。公司一直专注于用户数据智能云应用平台的开发，一直秉承着“为数据赋能”的技术和产品的核心理念，融合大数据、移动互联网技术与行业特点，为企业客户提供跨平台、全通道的产业云应用服务（SaaS）。

光音网络希望通过公司的产品和技术，帮助企业实现营销数字化，用户运营数字化，企业管理数字化等智能管理模式，加速行业创新、优化运营、提高效率，为企业客户创造更多的商业价值。

报告期内，虽然公司在新消费领域做了一些布局，但是公司主要的商业模式较上年度并未发生重大变化，一直在延续以“小云全域营销云”为核心平台的战略方向，延续一切为了营销作为核心理念，重点打造了星准-AI 数据智能的核心数据引擎，并围绕小云智能营销云生态的上下游的产业布局。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期到报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 行业情况

当今是大数据时代，数字都在刷新着消费者的认知，它改变了我们的生活方式，也改变了企业的营销模式。但随着互联网的发展、大数据的应用，数字化营销也已无法满足当前的营销需要，必须运用数据化的思维、数据处理技术，不断提升数据分析能力，进行智能营销。于是“全域营销”应运而生。

全域营销：一种全新的营销模式

所谓全域营销就是利用数据和工具，进行以消费者运营为核心的营销。全域营销是在新零售体系下，以消费者运营为核心，以数据为能源，实现全数据、全链路、全媒体、全渠道、全场景的一种智能营销模式。从本质上来说，全域营销就是给消费者提供一种随时随地随心的购物方式，将线上线下和现代物流联合起来，采用三大路径：线上线下融合、零售+体验式消费、零售+产业生态链，单纯的电商或实体店必然会面临淘汰的命运。

在商业新秩序下，重新定义与消费者的关系，创新与消费者的互动模式，为消费者创造需求与价值体验，创造新的沟通渠道，既是商业潮流不可逆转的趋势，也是零售企业必须解决的问题。

全数据：智能流量的分配和优化

继互联网之后，真正能够对零售企业产生重大影响的就是大数据。大数据可以带来超凡的价值，能够未卜先知，这些貌似只有在电影和传奇故事中才出现的能力，如今却被大数据所拥有。大数据之所以能够拥有如此能力，并不在于数据本身，而在于能够将信息从海量数据中分析和提取出来的大数据分析挖掘技术。

“我知道在广告上的投入有一半是无用的，但问题是，我不知道是哪一半。”对于零售企业来说，目前消费者已经不再是传统化单纯消费，每天在互联网上发生的数亿次消费行为，背后都有丰富化、多样性的潜在原因，如何实现精准的广告投放、如何依靠大数据深入消费人群、如何通过大数据驱动营销变革，已经成为众多零售企业要考虑的首要问题。

当前各大媒体和电商平台都在推进 CID 跨平台投放模式，将第三方流量导入到电商平台，并将广告投放数据和店铺订单数据打通，精准地还原了不同类型消费者的用户画像和品牌诉求，借助品商合一，有效地触动了消费愿望，同时帮助以电商作为主要销售渠道的品牌实现了网络广告与电商转化的有效联动。

大数据能量无极限，将决定未来的商业走向，引导当下的商业潮流，决定如今甚至更远的商业趋势。而在市场营销方面，这种力量更是不容忽视。

全链路：打通生态链，形成一个整体商业闭环

全链路以货为维度进行连接，在一个区域中的货品都是通的。过去，零售企业备货，不仅型号要全，而且一个型号在一个区域要备很多货；实现全链路后，货都是通的，一个型号可以备少量的货，谁先把货卖出去，谁就有货的使用权；通过物流的方式将货品送到消费者家中，然后再补货，能够实现库存最优化。尤其是当前流行的一件代发以及无货源电商，更是将供应链资源发挥到极致。

全链路的体验主要体现在线上支付方式更便捷，支付从传统支付向移动支付转变。其次，支付方式让购物更便捷。目前已经完全普及的二维码支付、指纹支付、刷脸支付等，让购物也更加方便。

传统商业模式没有渠道进行分享，而现在的微信、朋友圈、微博等，有很多种方式让客户可以分享给身边的人，同时可以和朋友互动。很多消费者都喜欢分享，愿意提出意见，只要抓住这一点，零售企业就能挖掘到更多的免费口碑推广资源。

作为饮料行业的领头羊，从传统媒体到新媒体，可口可乐一直都走在创新营销的前沿，希望产品能直接与万千消费者产生情感连接，在品牌营销模式上积极进行着“全链路营销”探索。在跨端媒体的密集式资源推广下，可口可乐结合支付宝“AR 实景红包”最新技术，与新年营销巧妙地连接，打通线上线下，全新的互动体验和新颖玩法，引发了全民狂欢。

全媒体：电商消费类媒体+视频媒体+信息流媒体+搜索引擎媒体

全媒体是广播、电视、报纸、互联网、移动互联网等所有的媒体现象归拢在一起的总称，具体特点是：受众群体和传播者之间的界限已经不再清晰，甚至在一定的条件下角色还能够发生互换。过去，我们做广播就是做广播，做电视就是做电视；现在，我们既要做广播，也要做电视，还要做报纸、互联网、手机移动媒体等。而今天的受众，既可以发微博、微信，也能够利用各种手段进行反馈、参与，甚至可以加上自己的思想，变成新的内容源。所以说，整个营销体系已经发生了巨大改变，营销已经不再孤独。

要想理解全媒体的环境，需要掌握两个要素：一个是媒体渠道的变化，我们已经成为媒体的一部

分，每个人都是一个小小的“自媒体”；另一个是，受众发生了变化，读者已经不再满足于单纯的阅读需求，需要参与感。两者的变化导致了广告与营销的环境变化。

全渠道：打通线上线下，构建个性化消费场景

所谓全渠道营销，就是零售企业根据不同目标消费者对渠道类型的不同偏好，实行针对性的营销定位与市场策划，设计与之匹配的产品、价格等要素组合。同时，通过各渠道间的协同营销，为消费者提供一体化的无缝购物体验。

全渠道营销有三个关键要素，一是线上线下同款同价。新零售从单向销售转向双向互动，从线上或线下转向线上线下融合。二是消费体验、定制化服务、聚会交流“社区”成为终端门店最主要的三大功能。营销从原来的规模和标准化驱动，走向个性化灵活定制。三是实现全渠道数据打通。打通实体店门店、电商、社交自媒体平台、CRM 会员系统，将线上线下融合到一起，实现商品、会员、交易、营销等数据的共融互通，向消费者提供跨渠道、无缝化体验。

当然，全渠道营销，并不是指每家零售企业的每类产品都采取全部渠道类型，而是指在备选筐里列出全部渠道，然后根据企业、市场、竞争和产品等情况选出部分渠道类型，进行组合或整合。

从实践来看，全渠道营销模式是多种多样的，大多数涉及线上、线下渠道的交叉和融合，都涉及零售企业的信息提供、商品展示体验、接受订单、收款、送货、售后服务、反馈处理 7 个基本环节，甚至不同类型的商品和服务采取的模式也是有差别的，绝不是每个环节都是全渠道或者多渠道。

全场景：通过多场景群呈现，进行宣传推广、粉丝互动

所谓全场景营销是以社群互动、融合参与和场景串联在一起的多场景融合，是互联网时代、社群时代、数据物联时代融合在一起产生的一种三维复合场景。

全场景化营销并不是单个标签的拼凑，有着很多的共同性，适用于整个营销过程，因此在运营工作中，要将场景化元素融合进去。

体验的场景化。目前，在互联网上存在很多有关另类体验的视频和内容。在探讨新奇体验的过程中，便产生了很多现象级的产品，这些产品通过社交媒体网站及即时通信软件、分享社区等传播，引发了一系列使用。

自我的场景化。整合痛点的广告营销，不仅能使得消费群体产生情感上的共鸣，吸引眼球；还可以诱使人们去行动。

标签的场景化。从概念上来说，情怀和怀旧有点类似，但是特定的情怀场景一般都带有浓厚的领袖人物标签烙印。

电商小程序正在成为全域营销的主要实现方式

企业要想实现全域营销，尤其是跨域营销，必然会面临跨媒体跨平台的问题，主要体现在数据无法打通，用户不能打通，团队跨平台操作的效率低下等问题，而小程序的出现有力的解决了这些难题。同时，随着互联网技术的不断发展和用户行为的变革，小程序电商逐渐崭露头角，成为品牌和企业追求销售增长的新引擎。尤其是电商小程序以其用户友好界面、即时加载速度、安全支付体系已成为其核心优势。

一、小程序电商的优势：

作为一种新兴的电子商务平台，小程序电商正以其便捷性和高效率受到越来越多企业和消费者的青睐。从功能上来说，电商小程序不仅有基本的商品展示、购物车、订单管理等功能，更需要有优化的用户体验、快速的页面响应以及安全稳定的支付系统。

1. 用户体验的优化：为了提升用户的购物体验，电商小程序提供清晰的商品分类，直观的搜索和筛选功能，以及简洁明了的用户界面。例如，加入高清的商品图片和视频，以及商品详细的描述，可以让用户在购买前有更全面的了解。

2. 页面响应速度：在小程序开发过程中，优化页面加载速度是非常重要的一环。通过合理的前端技术和架构设计，确保用户在浏览商品时能够享受到流畅的体验。比如，使用图片加载技术、减少 HTTP 请求和采用云端加速等方法可以有效提升加载速度。

3. 支付系统的安全性：安全稳定的支付系统是电商小程序成功的关键。开发者需要整合可靠的支付平台，并确保所有支付过程加密处理，保护用户的财务信息安全不被泄露。此外，引入多种支付方式，如支付宝、微信支付和银行卡支付等，也会让用户有更多的选择。

鉴于电商小程序的这些优势，势必会极大的提高用户的体验和转化率，让商家获得更佳营销效果，拉近商家和用户的距离，为商家的二次营销和深入互动奠定了牢固的基础，保证商家在营销领域稳占先机。

二、解决了公域流量导入私域的难题

电商小程序不仅保证了公域流量的稳定引入、同时提供了商家自建私域的成为可能。裂变系统设立、多维度营销工具、以及不断优化的移动端体验，共同构成了营销成功的关键。通过精准数据分析和个性化推荐提升交易率，并确保营销活动合规，提高了用户的高复购率和强裂变能力。

小程序商城正以其便捷的特性，成为越来越多商家的电商布局新战场。特别是在大健康、美业、日化酒类以及茶叶等领域，通过精心设计的电商小程序，可以实现商品的有效传播与销售。

第一，公域流量导入策略是商城成功的基石。在许多情况下，商家无法持续吸引新客户是因为缺乏高效的流量渠道。因此，维持公域流量的稳定引入，尤为重要。通过搜索引擎优化、社交媒体营销、KOL合作等方式不断为小程序商城导入新鲜血液，是成功的前提。

第二，裂变分销系统的设置可以刺激用户积极性，形成口碑传播。传统的分销系统关注度较低，用户参与不积极。通过“2加1”链动模式、推三返一模式、拼团购物等形式，充分调动用户参与的积极性。用户不仅是购买者，也成为了推广者，实现从单点发散到面的传播效果。

第三，构建多维度的营销工具，增强用户体验，提高复购率。消费返利、排队返现、砍价返现等活动，激发消费者的购买欲望。而红包拓客、优惠券拓客、任务打卡等手段，不仅可以带来新客，也能促进老客户的再次消费。这些多样化、层次丰富的营销工具，为商家提供了丰富的运营策略。

第四，通过技术手段强化电商小程序的核心功能。首先，精确的数据分析工具非常关键。通过后台数据监控，商家可以实时了解用户行为，优化产品推广策略。其次，移动端的优化体验至关重要。一个响应迅速、界面友好的小程序，能有效提升用户的购物体验，减少流失率。

第五，小程序具备个性化推荐系统。利用人工智能分析用户习惯和偏好，为用户推送他们可能感兴趣的商品，从而提升交易成功率。同时，社交分享功能不容忽视。用户通过一键将喜欢的商品或优惠信息分享到微信群、朋友圈等社交平台，无形中为商家增加了曝光机会。

第六，进阶营销策略如会员制度的引入也是提高用户粘性的重要环节。通过积分累计、会员专属优惠和服务，为商家带来长期稳定的客户群体。此外，定期推出的限时活动、节日营销等也是吸引用户，创造销量高峰的好方法。

第七，商家可以通过小程序电商的功能，拉近用户的距离，并且可以通过多种营销方式将消费者导入到商家的私域领域，比如企业微信，微信群，会员商城等，这样为二次营销及提高复购成为可能。

小程序私域电商作为一种新兴的电商模式，正在重塑购物体验，赋能品牌增长。品牌和企业应抓住这一机遇，积极布局小程序电商领域，结合自身特点和用户需求，制定合适的实施策略，共同推动小程序电商的繁荣与发展。

向全域营销升级是大势所趋

随着新零售时代的到来，全域营销已经成为大势所趋，无论是京东、淘宝、天猫、拼多多等电商，还是优酷、土豆等视频媒体，抑或是新浪微博、陌陌等信息流，乃至华为、海尔等传统企业，都已经开始或者已经通过不同的渠道和属性，涵盖更多的消费者，从而进行企业营销模式的升级。

进入互联网时代尤其是移动互联网时代，当企业面临海量的同类商品跨地区竞争的新商业环境时，怎样快速触及消费者，甚至探求消费者的潜在需求？消费者如何表达个性化的需求？品牌和消费者建立一种什么样的交流方式？向全域营销特别是全渠道营销升级，是一种可行的解决之道。

公司在全域营销领域所面临的挑战和机遇

在国内激烈的竞争环境下，全域营销是每个销售企业必然面临并继续解决的问题，而公司的全域

营销解决方案必然会存在很大的市场机会，因为我们通过技术解决了数据、内容和推广的难题。但同时不可忽视的面临挑战，媒体成本的高企，用户对广告的审美疲劳、优质的供应链资源的匮乏、经济下行造成的消费萎缩，必然导致我们的客户的艰难生存。而我们作为服务商必然面临压力，除了不断地利用技术、数据帮助客户提高效率，节省成本之外，寻找新的营销市场（海外）将成为公司突围的关键。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>公司将技术创新作为提高公司核心竞争力的重要途径，持续进行技术创新的资金与人力资源投入，具备较强的技术创新能力。2021年申请专精特新，于2022年第一批入选企业名单。</p> <p>2021年，公司再次得到“高新技术企业”认定，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按照15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。</p> |

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 | 93,074,201.20 | 113,274,686.98 | -17.83% |
| 毛利率% | 12.39% | 16.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -13,893,393.42 | -12,584,108.34 | 10.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,995,762.52 | -4,065,357.83 | 96.68% |
| 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） | -12.87% | -10.43% | - |
| 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） | -7.41% | -3.37% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | -0.10 | 10.40% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 121,807,174.05 | 149,805,581.75 | -18.69% |
| 负债总计 | 28,149,281.96 | 37,908,704.95 | -25.74% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 101,208,822.17 | 114,876,624.24 | -11.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.80 | 0.90 | -11.90% |
| 资产负债率%（母公司） | 15.24% | 15.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 23.11% | 25.31% | - |
| 流动比率 | 243.93% | 223.51% | - |
| 利息保障倍数 | -71.28 | -108.71 | - |
| 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 | 360,514.67 | 2,849,786.92 | -87.35% |
| 应收账款周转率 | 4.95 | 6.10 | - |
| 存货周转率 | 9,316.79 | 61.19 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -18.69% | -9.53% | - |
| 营业收入增长率% | -17.83% | -4.64% | - |
| 净利润增长率% | 25.63% | -71.18% | - |

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 | 3,818,747.10 | 3.14% | 4,972,090.79 | 3.32% | -23.20% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 10,294,613.13 | 8.45% | 19,684,439.00 | 13.14% | -47.70% |
| 交易性金融资产 | 38,300,000.00 | 31.44% | 40,200,000.00 | 26.83% | -4.73% |
| 其他应收款 | 4,569,240.73 | 3.75% | 4,736,144.00 | 3.16% | -3.52% |
| 其他流动资产 | 1,479,350.47 | 1.21% | 781,959.50 | 0.52% | 89.19% |
| 长期股权投资 | 15,997,142.25 | 13.13% | 16,400,656.67 | 10.95% | -2.46% |
| 其他非流动金融资产 | 37,335,624.05 | 30.65% | 44,239,174.27 | 29.53% | -15.61% |
| 固定资产 | 955,949.43 | 0.78% | 1,186,404.23 | 0.79% | -19.42% |
| 使用权资产 | 2,546,162.95 | 2.09% | 3,454,267.76 | 2.31% | -26.29% |
| 预付账款 | 6,149,159.83 | 5.05% | 8,656,013.23 | 5.78% | -28.96% |
| 应付账款 | 15,666,370.63 | 12.86% | 19,955,554.89 | 13.32% | -21.49% |
| 合同负债 | 4,834,277.66 | 3.97% | 6,818,129.91 | 4.55% | -29.10% |
| 租赁负债 | 1,522,348.95 | 1.25% | 2,409,683.50 | 1.61% | -36.82% |
| 其他应付款 | 3,513,241.28 | 2.88% | 4,979,741.59 | 3.32% | -29.45% |

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，货币资金同比减少 23.20%，主要原因是报告期为提高资金利用效率，收入较去年降低导致资金减少。

2、应收账款

报告期内，应收账款同比减少 47.70%，主要原因是报告期公司营业收入下降以及客户的回款周期缩短所致。

3、固定资产

报告期内，固定资产同比减少 19.42%，主要原因是公司当期计提 48.62 万元折旧，固定资产账面价值减少所致。

4、预付账款

报告期内，预付账款同比减少 28.96%，主要原因是营业成本较上期减少，公司相应给供应商的预付采购款减少。

5、应付账款

报告期内，应付账款同比减少 21.49%，主要原因是报告期公司营业成本减少以及客户回款周期缩短相应加快对供应商的结算所致。

6、租赁负债

报告期内，租赁负债同比减少 36.82%，主要原因是公司支付办公室租赁款冲减租赁负债所致。

(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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 93,074,201.20 | - | 113,274,686.98 | - | -17.83% |
| 营业成本 | 81,546,165.66 | 87.61% | 94,780,362.53 | | -13.96% |
| 毛利率% | 12.39% | - | 16.33% | - | - |
| 销售费用 | 4,833,193.69 | 5.19% | 12,266,730.79 | 10.83% | -60.60% |
| 管理费用 | 11,330,317.05 | 12.17% | 11,861,869.63 | 10.47% | -4.48% |
| 研发费用 | 2,634,463.34 | 2.83% | 3,763,729.53 | 3.32% | -30.00% |
| 财务费用 | 266,991.90 | 0.29% | 146,408.98 | 0.13% | 82.36% |
| 信用减值损失 | 157,568.40 | 0.17% | -416,204.95 | -0.37% | -137.86% |
| 资产减值损失 | -5,018,516.92 | -5.39% | 0.00 | | - |
| 其他收益 | 507,342.84 | 0.55% | 820,740.44 | 0.72% | -38.18% |
| 投资收益 | 460,960.33 | 0.50% | 3,224,311.47 | 2.85% | -85.70% |
| 公允价值变动收益 | -7,216,880.56 | -7.75% | -13,804,794.79 | -12.19% | -47.72% |
| 资产处置收益 | -19,805.08 | -0.02% | 26,583.21 | 0.02% | -174.50% |
| 营业利润 | -18,844,135.92 | -20.25% | -19,743,751.35 | -17.43% | -4.56% |
| 营业外收入 | 406,081.90 | 0.44% | 3,421,916.92 | 3.02% | -88.13% |
| 营业外支出 | 930.69 | 0.00% | 19,161.51 | 0.02% | -95.14% |
| 净利润 | -18,464,576.06 | -19.84% | -14,697,557.08 | -12.98% | 25.63% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：

2023 年较 2022 年营业收入减少 2,020.05 万元，同比下降 17.83%，主要是受国内经济环境的不利影响，公司所处的数字营销市场客户投放需求减少，导致营业收入下降。

2、营业成本：

2023 年较 2022 年营业成本减少 1,323.42 万元，同比下降 13.96%，主要原因是营业收入较上期下降所致。

3、销售费用：

2023 年较 2022 年销售费用减少 743.35 万元，同比下降 60.60%，主要原因是由于收入和员工减少，相应发生的薪酬、推广服务费、招待费等减少。

4、研发费用：

2023 年较 2022 年研发费用减少 112.93 万元，同比下降 30.00%，主要是公司根据市场及业务相关产品研发进入运维阶段，待有新业务后需要研发新产品再进行投入。

5、其他收益：

2023 年较 2022 年其他收益减少 31.34 万元，同比下降 38.18%，主要是公司获得的政府补助和增值税加计抵减导致较上期减少。

6、投资收益：

2023 年较 2022 年投资收益减少 276.34 万元，主要是公司上期注销子公司北京微聚合信息技术有限公司达到 261.68 万元，占此项目投资收益减少比例为 95%。

7、营业利润

2023 年较 2022 年营业利润亏损减少 89.96 万元。主要原因是受公司本期收入下降和计提商誉减值损失减少所致。

8、净利润

2023 年较 2022 年净利润减少 376.70 万元。主要原因是受公司本期收入下降和计提商誉减值损失所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 93,074,201.20 | 113,274,686.98 | -17.83% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | - |
| 主营业务成本 | 81,546,165.66 | 94,780,362.53 | -13.96% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | - |

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 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|---------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|---------------|

| | | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--------|--------|-------|---------|
| | | | | 增减% | 增减% | |
| 营销服务收入 | 93,074,201.20 | 81,546,165.66 | 12.39% | -0.39% | 8.33% | -36.26% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2023 年营销服务收入毛利率较上期下降 36.26%，主要原因是公司在竞争加剧的营销服务市场，为保持市场份额积极拓展优质的媒体渠道，其议价能力比较强，导致公司的成本提高、毛利率下降。

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 | 亿睿科信息技术（北京）有限公司 | 25,267,605.83 | 27.15% | 否 |
| 2 | 朝阳繁星信息技术有限公司 | 12,868,910.94 | 13.83% | 否 |
| 3 | 上海移盟广告有限公司 | 7,118,662.22 | 7.65% | 否 |
| 4 | 五八同城信息技术有限公司 | 3,997,782.92 | 4.30% | 否 |
| 5 | 朝阳星耀信息技术有限公司 | 3,100,912.77 | 3.33% | 否 |
| 合计 | | 52,353,874.68 | 56.25% | - |

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 | 广州爱禾信息科技有限公司 | 44,159,639.08 | 54.15% | 否 |
| 2 | 武汉卓尔数字传媒科技有限公司 | 5,120,195.59 | 6.28% | 否 |
| 3 | 深圳爱彼爱科技有限公司 | 3,249,708.92 | 3.99% | 否 |
| 4 | 北京银河引力科技有限公司 | 3,030,576.04 | 3.72% | 否 |
| 5 | 北京六丁六甲科技有限公司 | 1,924,494.61 | 2.36% | 否 |
| 合计 | | 57,484,614.24 | 70.49% | - |

（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 | 360,514.67 | 2,849,786.92 | -87.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -311,731.58 | -4,502,287.98 | -93.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,207,079.12 | -788,940.61 | 53.00% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 360,514.67 元，较去年同期减少 2,489,272.25 元，主要系公司本期营业收入下降所致；

投资活动产生的现金流量净额-311,731.58 元，较去年同期增加 4,190,556.40 元，主要系公司赎回的理财产品和投资款项收回所致；

筹资活动产生的现金流量净额-1,207,079.12 元，较去年同期减少 418,138.51 元，主要系公司支付房租导致此金额增加。

公司本期经营活动产生的现金流量和净利润差异较大，主要是公允价值变动收益、资产减值损失等科目对净利润有影响，但不对企业实际现金流量产生影响。

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 |
|----------------|-------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 光音国际控股有限公司 | 控股子公司 | 海外市场战略布局 | 15,000,000 | 240,772.02 | 214,070.58 | 0.00 | -14,831.53 |
| 北京正云百年科技有限公司 | 控股子公司 | 优化公司资产结构和管理结构 | 30,000,000 | 22,533,499.67 | 22,533,499.67 | 97.26 | -6,759.20 |
| 北京小云智造科技有限责任公司 | 控股子公司 | 信息服务、代运营 | 10,000,000 | 1,278,328.37 | -2,296,079.26 | 5,028,325.67 | -2,694,964.83 |
| 北京小云世界信息技术有限公司 | 控股子公司 | 内容营销和社群营销 | 1,000,000 | 27,140.27 | -28,832,859.73 | 0.00 | -1,133.97 |
| 小云创造 | 控股子公司 | 互联网信 | 15,000,000 | 39,455,144.54 | 12,839,155.01 | 191,814.09 | 1,259,739.02 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| (北京)信息技术有限公司 | 司 | 息服务 | | | | | |
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 控股子公司 | 互联网信息服务 | 10,000,000 | 34,661,840.97 | 29,177,131.84 | 25,356,407.42 | - 2,595,472.95 |
| 北京小云力量信息技术有限公司 | 控股子公司 | 联盟业务代理 | 2,000,000 | 21,818,087.72 | 3,489,855.09 | 41,896,506.61 | 624,253.95 |
| 北京星汇云集信息技术有限公司 | 控股子公司 | 互联网中小企业营销 | 8,000,000 | 6,726,140.60 | -487,870.11 | 33,008,775.75 | - 2,241,466.34 |
| 霍尔果斯小云科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术推广 | 1,000,000 | 251,166.04 | -496,057.02 | 2,223,584.63 | 420,951.05 |
| 北京得壹广告有限公司 | 控股子公司 | 信息服务、代运营 | 1,500,000 | 187,340.00 | -688,008.79 | 405,548.18 | - 1,105,458.34 |
| 霍尔果斯云方网络技术有限公司 | 控股子公司 | 联盟业务代理 | 1,000,000 | 2,876,009.55 | 825,039.61 | 3,452,988.36 | 805,039.61 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|----------|-----------|------|------|------|------|
| 公司 | | | | | | | |
| 沈阳大眼好看信息技术有限公司 | 控股子公司 | 信息服务、代运营 | 5,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| 上海云观网络科技有限公司 | 主要从事互联网应用软件开发、销售 | 增加公司的技术水平，拓宽公司营销范围 |
| 杭州静衡坚勇股权投资合伙企业（有限合伙） | 从事项目投资 | 增加公司营收能力 |
| 嘉兴艾之瑞投资合伙企业（有限合伙） | 从事项目投资 | 增加公司营收能力 |
| 领远信息技术（上海）有限公司 | 营销交易平台研发、销售 | 增加公司营销能力 |
| 广州网纵信息技术有限公司 | 互联网信息服务 | 与公司业务联动，拓宽公司媒体资源 |
| 北京天天饭饭科技有限公司 | 智能餐饮 | 增加公司经营领域，增强公司市场竞争力 |
| 北京汇游智诚科技有限公司 | 游戏终端研发、布局 | 拓宽公司媒体资源 |
| 株式会社 DC7 | 终端娱乐设备研发、销售 | 拓宽公司媒体资源 |
| 宁波恒牛恒众投资合伙企业（有限合伙） | 项目投资、管理 | 增加公司营收能力 |
| 重庆星拥月互联网科技有限公司 | 会议、会展营销 | 增加公司经营领域，增强公司市场竞争力 |
| 北京活力洋溢文化传媒有限公司 | 软件开发、健康咨询 | 与公司媒体资源互补，拓宽公司媒体资源 |
| 北京寻梦科技有限公司 | 游戏开发 | 拓宽公司媒体资源 |
| 杭州昱景耀时企业管理合伙企业（有限合伙） | 无直接业务关联 | 新消费领域的业务探索，不同细分领域的 SaaS 服务商 |
| 北京认真购科技有限公司 | 房屋交易咨询、视频营销 | 拓宽公司媒体资源 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 2,634,463.34 | 3,763,729.53 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 2.83% | 3.32% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 5 | 5 |
| 研发人员合计 | 6 | 6 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 8% | 10% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 3 | 3 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况

| |
|---|
| <p>1. 小云-全域营销云 SaaS</p> <p>通过数据云，流量云，互动云的组合，实现广告主从公域流量推广到私域用户数据资产管理与互动的全链路精准管理：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 独有的跨主流平台营销 Saas • 全域支持 YUNID 追踪及星准建模 • 数据云管理公域数据模型与私域用户数据资产 • 流量云基于公域及私域模型计算化采买云量营销资源中的优质资源 • 互动云针对私域用户资产进行微信，短信，电话，再营销等不同方式的持续互动触达，延长用户生 |
|---|

命周期

- 公有云 SaaS，支持私有部署

项目的目的：

小云-全域营销云 SaaS 不但承担着公司战略布局、深化营销服务的重任，同时也为有效的配合公司有机的整合各营销子业务之间的互动和关联，避免各营销子业务各自为战，以此形成合力、形成体系、铸就核心竞争力。

项目进度：

小云-全域营销云 SaaS 已经基本开发完毕，进入维护升级及商业运营阶段，该平台将作为光音的首个智能营销 SaaS，将统筹管理光音旗下所有的营销服务业务，光音所有的面向客户的 SaaS 软件服务、营销技术服务和信息服务均统一由该平台管理。

2. 星准-AI 数据智能

- 基于多方安全计算的核心 AI 数据智能计算平台
- 帮助大型一方数据拥有方，以完全安全可控透明的本地化方式进行用户建模，帮助一方建设可应用的数据资产，并形成增值应用
- 多个一方数据模型可以进行多方可信安全计算
- 用户模型与营销云系统完整接驳，支持一方或三方实现安全可控的营销应用
- 四级动态标签体系，1000+标签纬度
- AI 算法模型深度学习建模，效果回测智能迭代人群画像及人群模型
- 目前星准平台帮助一方客户管理着超过 3 亿有效用户的安全智能建模

项目目的：

最为公司核心数据引擎，为公司所有的应用平台及客户提供最底层、最核心的数据服务。

项目进度：

该系统在 2021 年 7 月开发完毕，具备数据服务能力，已经为小云全域营销云提供全面用户定向和精准数据支撑及服务。同时该系统具备智能学习更新能力，无论是在数据处理能力、算法、用户标签、数据样本积累等方面，随着服务的深入会不断的进行完善和升级。

3. 云聚合-智能流量联盟平台

多元的主流平台联盟变现业务(穿山甲，优量汇，百度，快手，阿里妈妈，京东等)，中小媒体需要智能化流量聚合管理来获得最高广告变现收益：

- 管家式托管媒体变现
- 独有的 YUNID 及星准支持下的媒体画像
- 支持头部竞价，广告分层，流量分组管理
- 高效便捷的精细化运营管理功能，基于真实用户行为动态调整广告请求排序，算法帮助每次曝光得到高度优质的收益填充
- 直观对比各家广告平台数据，优质广告资源获取，流量交易安全、透明、可信赖

项目的目的：

作为小云全域营销的重要组成部分，智能流量平台为小云全域营销提供了自有的可控的媒体流量，为打通数据，场景，链路提供了最为便利的通道

项目进度：

已经开发完成，并投入使用；当前已经对接了上百家媒体以多家上游平台，业务在按照规划进行。

4. 小程序电商 SaaS 服务系统

公司全资子公司小云创造在 2023 年成为腾讯广告认证的小程序电商的授权服务商，专门为产业带商家打造的以小程序商店为载体的一体化端到端解决方案。该系统专注于媒体流量平台实现高效获客，将先进的数据分析与用户体验设计紧密结合，优化用户互动，提高转化率，从而帮助商家在竞争激烈的数字市场中脱颖而出。该系统主要包括：

- 智能小店：极速开店、多元化户用互动体验、优惠券分级、回流系统强化小程序投流体验。支持商品一键导入，批量管理和履约。
- 智能管理分析后台：实时数据分析、商品&计划多维度的数据监测、测品管理、团队投放策略分析优化。
- 智能投流系统：智能搭建广告计划、批量复制计划、实时策略调度、计划智能盯盘、智能计划模板、实时全盘控损、脚本与模板预审管理。
- 智能视频素材平台：数据驱动智能剪辑、素材分析、智能迭代。

项目的目的：

该项目作为 2023 年重点项目，为满足作为腾讯广告小程序电商 SAAS 服务商的服务要求全力打造的。

项目进度：

已经开发完成，2024 年 3 月份开始测试使用；当前已经为几十家产业带商家提供了服务。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，环保办公，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

（1）保障股东和投资者权利：

报告期内，公司通过持续完善公司治理结构，加强内控制度建设，建立合规风控体系，保障公司所有股东的地位平等，所有利益相关者的权益均得到保护。公司的所有股东会议、董事会议、监事会的召集、召开和表决须均严格按照规定执行，年度会议聘请律师事务所进行见证并出具专项意见，充分保障股东行使法定的职权。

（2）持续加强和投资者关系管理，重视与投资者的交流

公司高度重视投资者关系的管理工作，与所有投资者构建起良好的关系；并设立专门的岗位负责投资者关系管理，负责股东及其他来访者的接待、沟通及交流事务，实现公司与投资者之间的充分的双向沟通。

（3）充分的履行信息披露义务，保证投资者合法权益

公司建立信息披露制度，并严格按照法律法规及证监会的规定，严格履行信息披露义务，有效的规范信息披露行为。不差别对待，未发生有选择的、提前向特定对象披露、透露或者泄露非公开信息的情形。报告期内，公司真实、准确、完整、及时的披露所有可能影响投资者决策的信息，确保所有投资者都有平等的机会及时了解公司经营动态，财务状况及重大事项进展，保障投资者对公司事项和经营情况的知情权。

（4）持续开展合规经营，确保公司财务制度和资金安全

公司始终坚持合法合规经营，积极保障公司资产、资金安全并追求股东利益最大化。报告期内，公司严格按照相关制度流程和权限，使用、调度和运营自有资金，杜绝控股股东及其一致关联人的资金占用等行为，确实保障资金安全及股东的利益。

（5）切实保护好员工合法权益

公司大力加强企业文化建设；自公司成立以来，认真贯彻和落实《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，保证员工合法权利，推进人力资源制度的改革，按时足额为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险，并足额缴纳住房公积金，保障员工的基本利益，激发员工

的工作积极性，同时通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

公司持续的关注我们员工的身体健康，每年组织安排员工体检，并建立员工健康档案。公司人力部门积极地协助员工办理相关的北京工作居住证、生育报销、医疗报销等相关流程，确实帮助员工解决后顾之忧。

(6) 加强安全管理，安全防范

公司所从事的互联网信息服务领域，对于公司所拥有的技术、专利、数据、信息的安全，公司建立了完善的内部管理规范。同时公司为保证客户和用户的信息数据安全方面，积极的推进 ISO27001 的体系认证，通过规范的体系认证，更进一步的强化员工的信息安全的意识，确实保证公司、客户、用户的信息安全。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 宏观经济波动产生的风险 | 公司主要从事的是互联网技术和信息服务行业。宏观经济运行情况会影响互联网行业的发展,国际及国内宏观经济的周期性波动对互联网企业的经营业绩和营销客户的投放需求均会带来影响。公司所服务的群体主要是企业客户,一旦宏观经济下滑,客户因经营业绩下滑可能加强成本控制,减少广告营销的投放量以及对 SaaS 的需求量,进而对公司的业务构成影响。因此,公司的业务存在因宏观经济波动产生的风险。 |
| 媒体渠道成本及互动管道成本上升的风险 | 公司主要的经营成本是购买下游媒体渠道的成本。受未来经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位需求的不断增加等因素的影响,公司的渠道成本存在持续增长的风险。如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快,将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。 |
| 应收账款无法收回的风险 | 公司客户主要包括:教育、金融、保险、电商、汽车、游戏等各类依靠互联网推广方式拓展市场的行业。在这些行业中,有些行业客户对互联网的用户依赖度很高,而互联网用户的周期性的需求变化可能会给这些行业带来压力,尤其是有些行业为创业型新兴行业,互联网存在盈利模式不确定、轻资产、亏损经营等特点,持续盈利能力存在较强的不确定性。 |
| 市场竞争能力下降的风险 | 随着营销形式的千变万化,客户对营销推广的要求和效果也随之变化,对营销 SaaS 的服务需求发生变化,公司若不能正确判断行业技术发展趋势和客户需求变化,提供的服务不能满足市场的要求,将导致公司的市场竞争能力下降。 |
| 人才流失的管理风险 | 互联网行业是一个严重依赖技术的行业,公司技术研发需要依赖专业技术人才尤其是核心技术人员,这些人员培养难度大,周期长,如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的情形,可能 |

| | |
|-------------------|---|
| | 在一定程度上影响公司核心竞争力和技术创新能力,对公司的业务发展造成不利影响。 |
| 核心技术和商业秘密泄露的风险 | 公司的大数据分析技术、精准营销平台匹配算法、SaaS 软件技术、渠道资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密;若公司不能实施有效保护,公司的竞争优势可能会遭到削弱,并可能影响公司的经营业绩。 |
| 因发布虚假营销信息而遭受处罚的风险 | 公司在执业过程中严格执行内外部的营销信息审查制度,所有营销信息在发布之前,都须经过公司相关部门审查,全部通过后方可交付互联网媒介审查,进行投放。但是,如果出现客户刻意隐瞒其产品的真实信息,本公司又未能及时发现,致使营销信息违反相关法律法规,本公司可能面临因发布虚假营销信息而遭受处罚的风险。 |
| 因品牌受损而流失客户的风险 | 公司重视品牌保护及运作,维护和提升公司品牌很大程度上依赖于公司是否能为客户持续提供高效、优质的服务。如因公司服务能力、服务质量等原因不能为客户提供满意的服务,则可能导致公司品牌受损,进而造成客户流失,对公司业绩造成影响。 |
| 产业政策风险 | 我国的互联网行业受到国家工业和信息化部监管,公司通过大数据技术手段从事互联网广告营销服务。广告业受到国家市场监督管理总局的监管。随着互联网和广告营销产业的快速发展和相互融合,监管部门逐步加强了对行业的监管力度,并不断出台了相关的管理制度,未来产业政策的调整可能影响公司业务的开展,对公司的持续发展产生不利影响。 |
| 互联网信息技术安全的风险 | 互联网技术和营销服务依赖于互联网服务,互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险,甚至存在着恶意利用公司网站的程序错误或缺陷干扰公司网站平台的运作,或利用黑客技术侵入平台的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致平台不能正常运作,严重时平台可能发布不良信息,公司大数据技术和营销服务的受众较大,传播较广,从而影响公司的声誉和经营业绩。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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 | 10,000,000.00 | 41,747.92 |
| 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 | | |
| 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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

天津光环企业管理合伙企业（有限合伙）、天津聚家企业管理合伙企业（有限合伙）、天津福家企业管理合伙企业（有限合伙）是公司主要为激励高管团队和核心员工设立的持股平台，于公司股改之前成立。上述股权激励持股平台相关信息已经在《公开转让说明书》内公开披露。

(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 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司申请挂牌时，持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人控制的企业均不直接或间接参与任何与公司目前或将来相同或类似的业务，不损害任何损害公司利益的其他竞争行为。报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

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 | 79,443,124 | 62.46% | - | 79,443,124 | 62.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,918,956 | 12.51% | - | 15,918,956 | 12.51% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 47,756,876 | 37.54% | - | 47,756,876 | 37.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 47,756,876 | 37.54% | - | 47,756,876 | 37.54% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | 37.54% |
| 总股本 | | 127,200,000 | - | 0 | 127,200,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 147 |

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 | 王灏 | 63,675,832 | - | 63,675,832 | 50.06% | 47,756,876 | 15,918,956 | - | - |
| 2 | 天津光环企业管理合伙企业（有限合伙） | 19,028,156 | - | 19,028,156 | 14.96% | - | 19,028,156 | - | - |
| 3 | 杭州静衡润曦股权投资 | 12,225,760 | - | 12,225,760 | 9.61% | - | 12,225,760 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|-----------|-------|---|-----------|---|---|
| | 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) | | | | | | | | |
| 4 | 杭 州 静 衡 顶 和 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) | 8,774,988 | - | 8,774,988 | 6.90% | - | 8,774,988 | - | - |
| 5 | 天 津 福 家 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) | 6,599,132 | - | 6,599,132 | 5.19% | - | 6,599,132 | - | - |
| 6 | 天 津 聚 家 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) | 6,599,132 | - | 6,599,132 | 5.19% | - | 6,599,132 | - | - |
| 7 | 周雪琴 | 3,745,015 | - | 3,745,015 | 2.94% | - | 3,745,015 | - | - |
| 8 | 瑞 元 资 本 一 广 发 证 券 一 瑞 元 千 合 木 槿 3 号 专 项 资 产 管 理 计 划 | 1,408,000 | - | 1,408,000 | 1.11% | - | 1,408,000 | - | - |
| 9 | 兴 业 证 券 股 份 有 限 公 司 | 643,000 | - | 643,000 | 0.51% | - | 643,000 | - | - |
| 10 | 瑞 元 资 本 一 广 发 证 券 一 瑞 元 千 合 木 槿 1 号 专 项 资 产 管 理 计 划 | 600,000 | - | 600,000 | 0.47% | - | 600,000 | - | - |

| | | | | | | | | |
|----|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| 合计 | 123,299,015 | 0 | 123,299,015 | 96.94% | 47,756,876 | 75,542,139 | - | - |
|----|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司存在自然人股东分别持有企业股东天津聚家和天津福家份额的情况，具体为：王灏分别持有天津聚家和天津福家 99.00%和 99.00%的份额；公司企业股东静衡润曦和静衡顶和的普通合伙人均为北京静衡投资管理有限公司，且北京静衡投资管理有限公司分别持有静衡润曦、静衡顶和 5.00%的合伙份额，除上述情况外，公司股东间不存在其他关系的情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王灏先生，董事长，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海同济大学，本科学历。1997 年至 2005 年就职于美国 Macromedia 软件开发公司，任中国区市场及产品顾问职务；2000 年至 2001 年就职于 iTom 公司，任公司首席执行官；2001 年至 2002 年就职于 Hdt 互动通，任总裁及 CMO；2002 年至 2005 年就职于北京铨天普惠科技有限公司，任首席执行官；2011 年至 2015 年 5 月，就职于北京喜宝动力网络技术股份有限公司，任董事长；2006 年至 2015 年 8 月就职于北京光音盛世信息技术有限公司，任执行董事、总经理；现担任股份公司董事长，自 2018 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 26 日。王灏先生目前直接持有公司 50.06%、间接持有公司 10.27%（通过持有天津聚家和天津福家的股权）的股份，为公司的最大股东，股份公司成立之后一直担任公司董事长。因此认定王灏为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生过变化。

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

2014年，大数据首次写入政府工作报告，大数据逐渐成为各级政府关注的热点，政府数据开放共享、数据流通与交易、利用大数据保障和改善民生等概念深入人心。

2015年7月，国务院印发《关于运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见》，运用大数据加强对市场主体服务和监管，明确时间表。

2015年9月，国务院印发《促进大数据发展行动纲要》（以下简称《纲要》），系统部署了我国大数据发展工作，至此，大数据成为国家级的发展战略。

《纲要》提出，要加强顶层设计和统筹协调，大力推动政府信息系统和公共数据互联开放共享，加快政府信息平台整合，消除信息孤岛，推进数据资源向社会开放，增强政府公信力，引导社会发展，服务公众企业；以企业为主体，营造宽松公平环境，加大大数据关键技术研发、产业发展和人才培养力度，着力推进数据汇集和发掘，等等。

2017年1月，工信部编制印发《大数据产业发展规划（2016-2020年）》。发展目标：到2020年，技术先进、应用繁荣、保障有力的大数据产业体系基本形成。大数据相关产品和服务业务收入突破1万亿元，年均复合增长率保持30%左右，加快建设数据强国，为实现制造强国和网络强国提供强大的产业支撑。

培育10家国际领先的大数据核心龙头企业和500家大数据应用及服务企业。形成比较完善的大数据产业链，大数据产业体系初步形成。建设10-15个大数据综合试验区，创建一批大数据产业集聚区，形成若干大数据新型工业化产业示范基地。

2017年9月，公安部印发《关于深入开展“大数据+网上督察”工作的意见》，要求到2018年底，全国各级公安机关要完成网上督察系统优化升级，实现全警种数据对网上督察系统的开放共享，满足“大数据+网上督察”需要。到2020年底，建成基于公安云计算平台的全国公安机关警务督察一体化应用平台，相关运行机制进一步健全完善，警务督察部门的动态监督和预警预测能力进一步提升。

2018年7月，工信部印发《推动企业上云实施指南（2018-2020年）》明确，到2020年，力争实现企业上云环境进一步优化，行业企业上云意识和积极性明显提高，上云比例和应用深度显著提升，云计算在企业生产、经营、管理中的应用广泛普及，全国新增上云企业100万家，形成典型标杆应用案例100个以上，形成一批有影响力、带动力的云平台和企业上云体验中心。

2019年8月1日，国务院办公厅发布了《关于促进平台经济规范健康发展的指导意见》（以下简称《意见》38号文），将平台经济看作是经济增长点，对于这种新业态进行监管探索，持续深化“放管服”改革。本次《意见》共分为五个部分，即优化完善准入条件、包容审慎监管、培育新增长点、优化发展环境和保护参与者合法权益，从国家层面指明了平台经济的发展方向。其中针对金融科技领域的数据安全、基础设施建设、“助贷”机构准入条件要求以及消费者权益保护等问题，将由国家对用监管部门细化政策落实标准，规范行业发展。今后，我国将创新“互联网+监管”的监管模式，促使新业态发展更具活力，在“消费升级趋势下，成为经济转型升级的核心驱动力

1、平台经济新业态：“数字中国”战略成为经济增长点。

《意见》提到的“平台经济”一词，是伴随互联网公司发展而流行起来的，根据双边市场理论，

平台是一种导致或者促成多方客户交易、并且通过收取恰当费用而努力召集和吸引交易各方使用的现实或者虚拟的空间。相应的，借助平台促成双边（或多边）客户间交易的商业模式就是一种平台经济。以网络金融平台为例，平台搭建的生态圈往往囊括了用户群体、场景方、技术服务商等多方参与主体，即多边市场。同时，平台模式建立与发展的一个基础，是网络效应，即用户可以不断突破，流量快速增加。这是“互联网+”时代下的一种全新业态，加速我国数字化、移动化发展速度，从而逐步形成了“数字中国”这一国家级战略。

2、政策鼓励发展三大领域“互联网+”新业态与 5G 基础设施建设。

《意见》提出，我国将在运用大数据、物联网、人工智能等技术的基础上，在三大领域推进“互联网+”新业态发展，具体包括：第一，“互联网+服务业”助力医疗健康、教育培训、养老家政、文化、旅游、体育等新兴服务领域发展；第二，“互联网+生产”推进工业互联网创新发展；第三，“互联网+创业创新”支撑中小企业开展技术、产品、管理模式、商业模式等创新。此外，结合近年来我国“消费升级”发展趋势，实现产业端与消费端的有效融合，构建更加完善的线上生态圈。通过网络平台，消费者与平台企业之间的沟通效率更高，用户体验更佳，从而在平台上聚合更多的合作伙伴与用户数量。

2022 年 4 月，国务院《关于加快建设全国统一大市场的意见》正式出台，意见要求，加快建立全国统一的市场制度规则，打破地方保护和市场分割，打通制约经济循环的关键堵点，促进商品要素资源在更大范围内畅通流动，加快建设高效规范、公平竞争、充分开放的全国统一大市场，持续推动国内市场高效畅通和规模拓展，加快营造稳定公平透明可预期的营商环境，进一步降低市场交易成本，促进科技创新和产业升级，培育参与国际竞争合作新优势。

因此，公司一致在专注于互联网营销领域，是数据智能云应用平台服务商，秉承着“数据赋能”的技术和产品的核心理念，融合大数据、AI、移动互联网技术与行业特点，为企业客户提供全域用户智能云应用服务（SaaS）。符合平台经济的新业态，同时公司重视数据安全和个人隐私的保护，积极遵守行业法律法规、规章和规范性文件，在规范的前提下实现可持续发展。目前服务逾 5000 家企业客户。

同时，公司在小程序电商新的营销模式的布局，在一定层面上满足了产业带面临的营销需求，提供了端到端的营销能力（工厂端-消费端），在当前非常内卷的市场竞争环境下，为产业带健康发展提供了有力的支撑。

二、 制度修订

无

三、 资质情况

公司自设立以来，高度重视资质的申请和维护，取得小云系统、供应商系统等合计【104】件软件产品著作权登记证书。公司对数据和管理规范公司取得 ISO27001 体系认证；同时公司为国高新技术企业、中关村高新技术企业、中关村企业促进会会员；专精特新中小企业认证。

四、 重要知识产权的变动情况

公司共有软件著作权【104】项，报告期内，新增软件著作权【16】项。

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司根据市场和客户的需求，不断的深化和扩展，逐渐的形成了以营销云 SaaS+AI 智能+云聚合智能流量互动联盟为基础支撑的全域营销云体系，以平台、产品、数据、运营全面相互支撑相互融合。公司依然会在新业务领域及对数据和技术做相应的研发投入，所有的产品及平台均为自主研发，并确立了以“数据”为核心驱动力的产品研发模式，不断的促进数据和技术的积累，提高公司全域营销云的核心能力。

(二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

六、 个人信息保护

适用 不适用

公司在营销服务过程中，主要通过用户自有移动互联网应用程序点击公司推广信息并经用户同意后自主填写相关信息，不存在采集未经授权以及敏感信息。同时公司在数据及个人信息的使用方面，严格按照相关主管部门的规定及法律法规执行，建立了严格的内部管理制度，并运用技术手段对用户隐私数据构建了完整的保护。

七、 网络安全

适用 不适用

八、 处罚及纠纷

适用 不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

十、 第三方支付

适用 不适用

十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

（一） 业务模式

公司的业务模式分为营销云 SaaS 软件服务业务、技术服务业务和营销服务业务；

1、营销云 SaaS 服务

是客户在选择使用公司“小云全域营销云”平台的 SaaS 软件功能时，向公司支付的软件收益。

2、平台技术服务业务

是公司通过“小云营销云 SaaS 服务平台”以及其他营销技术平台，为客户和广告主提供基于平台的产品技术服务而获取的“技术服务收入”，平台技术服务包括：投放及营销工具、技术优化、数据服务等技术相关服务。客户通过选择和使用平台上所提供的技术服务模块，以提升其自身的营销效果，更好的管理团队和数据，提升用户服务质量。

3. 营销服务业务

是公司“小云营销 SaaS”整体解决方案的重要组成部分，专门为客户提供的非技术性的营销服务，从为广告主提供广告投放方案定制，素材制作、活动策划、媒体资源采买、活动执行到结案等一体化的专业服务方案，公司根据为客户提供的营销服务方案的不同获取不同金额的“信息服务收入”。

（二） 计费模式

1、SaaS 软件：营销客户在订购和使用“小云全域营销云”平台上提供的软件商品时，按照软件商品的功能或者使用时间来支付费用的。一般采取预付款订购方式；

2、技术服务业务：营销客户在订购和使用“小云全域营销云”平台上提供的技术服务时，按照各技术服务的单价，由客户或者广告主向公司支付“技术服务费”，一般采取预付款采买的方式执行。

3、营销服务业务：是公司服务于上游广告主和下游媒体主，而获取的信息服务费，为上游营销客户提供营销解决方案（包括：投放方案、素材制作、协调资源、效果优化、结案报告等）收取其信息服务费；为下游媒体提供整体流量变现解决方案，支付资源采购费用。

（三） 限制类广告

根据 2018 年新广告法规定最新广告法禁用词

1、与“最”有关

最、最佳、最具、最爱、最赚、最优、最优秀、最好、最大、最大程度、最高、最高级、最高档、最奢侈、最低、最低级、最低价、最底、最便宜、时尚最低价、最流行、最受欢迎、最时尚、最聚拢、最符合、最舒适、最先、最先进、最先进科学、最先进加工工艺、最先享受、最后、最后一波、最新、

最新科技、最新科学。

2、与“一”有关

第一、中国第一、全网第一、销量第一、排名第一、唯一、第一品牌、NO.1、TOP.1、独一无二、全国第一、一流、一天、仅此一次(一款)、最后一波、全国 X 大品牌之一。

3、与“级/极”有关

国家级(相关单位颁发的除外)、国家级产品、全球级、宇宙级、世界级、顶级(顶尖/尖端)、顶级工艺、顶级享受、极品、极佳(绝佳/绝对)、终极、极致。

4、与“首/家/国”有关

首个、首选、独家、独家配方、全国首发、首款、全国销量冠军、国家级产品、国家(国家免检)、国家领导人、填补国内空白、中国驰名(驰名商标)、国际品质。

5、与品牌有关

王牌、领袖品牌、世界领先、(遥遥)领先、领导者、缔造者、创领品牌、领先上市、巨星、著名、掌门人、至尊、巅峰、奢侈、优秀、资深、领袖、之王、王者、冠军。与虚假有关 史无前例、前无古人、永久、万能、祖传、特效、无敌、纯天然、100%、高档、正品、真皮、超赚、精准。

6、与虚假有关

史无前例、前无古人、永久、万能、祖传、特效、无敌、纯天然、100%。

7、与欺诈有关 涉嫌欺诈消费者

点击领奖、恭喜获奖、全民免单、点击有惊喜、点击获取、点击转身、点击试穿、点击翻转、领取奖品涉嫌诱导消费者秒杀、抢爆、再不抢就没了、不会更便宜了、错过就没机会了、万人疯抢、全民疯抢/抢购、卖/抢疯了

8、与时间有关

限时必须具体时间 今日、今天、几天几夜、倒计时、趁现在、就、仅限、周末、周年庆、特惠趴、购物大趴、闪购、品牌团、精品团、单品团(必须有活动日期)严禁使用随时结束、随时涨价、马上降价。

9、与权威有关

老字号、中国驰名商标、特供、专供、专家推荐、质量免检、无需国家质量检测、免抽检、国家领导人推荐、国家机关推荐、使用人民币图样(央行批准除外)。

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 王灏 | 董事长 | 男 | 1976年12月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 63,675,832 | 0 | 63,675,832 | 50.06% |
| 陈忠申 | 董事/总经理 | 男 | 1970年12月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐丽佳 | 董事 | 女 | 1981年8月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘志刚 | 独立董事 | 男 | 1980年1月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张永冀 | 独立董事 | 男 | 1982年11月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 武蓓蓓 | 监事会主席 | 女 | 1990年7月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 田露 | 监事 | 男 | 1994年2月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴亚群 | 职工代表监事 | 女 | 1990年12月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐丽佳 | 财务负责人 | 女 | 1981年8月 | 2021年9月27日 | 2024年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈忠申 | 董事会 | 男 | 197 | 2023年5月 | 2024年9 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|--|----|--|-----------|-----|------|--|--|--|--|
| | 秘书 | | 0年 12月 | 15日 | 月26日 | | | | |
|--|----|--|-----------|-----|------|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------------|------|
| 刘晓微 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人 |
| 陈忠申 | 董事、总经理 | 新任 | 董事会秘书、董事、总经理 | - |

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

陈忠申先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学材料工程专业，本科学历。1994年7月至1997年11月就职于北内集团，任翻译工程师职务；1997年12月至2000年2月就职于北京格林沃德科技有限公司，任行政经理职务；2000年2月至2002年1月就职于北京铍科互动网络技术有限公司，任行政人力经理职务；2002年2月至2006年5月就职于北京铍天普惠科技有限公司，任业务总监职务；2006年6月至2015年8月就职于北京光音盛世信息技术有限公司，任本地事业网总经理职务；现任公司总经理、董事，任期三年，自2021年9月27日至2024年9月26日。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 15 | 1 | 4 | 12 |
| 财务人员 | 8 | 1 | 1 | 8 |
| 销售人员 | 16 | 5 | 12 | 9 |
| 技术研究人员 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 市场销售人员 | 29 | 22 | 27 | 24 |
| 员工总计 | 74 | 35 | 50 | 59 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 25 | 26 |
| 专科 | 38 | 26 |
| 专科以下 | 10 | 6 |
| 员工总计 | 74 | 59 |

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、公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；
- 2、公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；
- 3、公司无需承担费用的离退休职工。

(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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

经核查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在资产、人员、业务和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有与日常经营所必需的设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司设立人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司现任董事、监事与高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均在公司工作并领取薪酬。

3、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

4、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的研发、经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3、关于风险控制关系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中喜财审 2024S01071 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 | | | |
| 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 | 郭增强 3 年 | 魏蔚 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 16 | | | |

审 计 报 告

中喜财审 2024S01071 号

北京光音网络发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京光音网络发展股份有限公司（以下简称“北京光音网络”）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，公允反映了北京光音网络 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，我们独立于北京光音网络，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入确认 | |
|--|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 我们识别收入确认为关键审计事项，主要是由于北京光音网络作为新三板创新层公司，收入是一项关键的经营指标。北京光音网络的业务主要以大数据、技术为核心驱动的智能营销服务。 | 我们对收入确认所执行的主要审计程序包括： <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评估北京光音网络销售及收款循环中与收入确认相关的内部控制，并测试其运行的有效性； 2. 对本期销售毛利率进行分析复核； 3. 对本期的销售交易执行细节测试，选取样本检查销售合同、结算单，识别与提供服务的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4. 对本期销售交易执行截止测试，就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本核对合同、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5. 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等； 6. 对北京光音网络的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证。 |
| 2. 其他非流动金融资产公允价值的计量事项 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 截止 2023 年 12 月 31 日，如北京光音网络合并财务报表附注五、9 及三、（十）所述，其他非流动金融资产余额为人民币 3,733.56 万元。 | 我们就其他非流动金融资产公允价值的计量执行的程序包括： <ol style="list-style-type: none"> 1、对第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价； |

其他非流动金融资产金额重大，北京光音网络管理层（以下简称管理层）在估值时需要做出重大判断，且结果对财务报表影响重大，因此我们认为其他非流动金融资产是我们审计中的关键审计事项。

2、对于第三方评估机构的评估方法和假设、选用的主要评估参数的合理性进行审阅与复核；

我们在执行上述审计程序中取得资料能够支持管理层在其他非流动金融资产中的估计和判断，并且支持财务报表附注五、9其他非流动金融资产中的披露。

四、 其他信息

北京光音网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京光音网络2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估北京光音网络的持续经营能力，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北京光音网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京光音网络的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对北京光音网络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合并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北京光音网络不能持续经营。

(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) 就北京光音网络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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

郭增强

中国 · 北京

中国注册会计师：_____

魏蔚

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 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 38,300,000.00 | 40,200,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 10,294,613.13 | 19,684,439.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 6,149,159.83 | 8,656,013.23 |
| 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、5 | 4,569,240.73 | 4,736,144.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 8,287.26 | 9,217.95 |
| 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、7 | 1,479,350.47 | 781,959.50 |
| 流动资产合计 | | 64,619,398.52 | 79,039,864.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、8 | 15,997,142.25 | 16,400,656.67 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、9 | 37,335,624.05 | 44,239,174.27 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 955,949.43 | 1,186,404.23 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 2,546,162.95 | 3,454,267.76 |
| 无形资产 | 五、12 | 226,250.77 | 313,895.77 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、13 | | 5,018,516.92 |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 126,646.08 | 152,801.66 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 57,187,775.53 | 70,765,717.28 |
| 资产总计 | | 121,807,174.05 | 149,805,581.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、16 | 15,666,370.63 | 19,955,554.89 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 4,834,277.66 | 6,818,129.91 |
| 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、18 | 811,591.00 | 1,220,822.27 |
| 应交税费 | 五、19 | 319,557.76 | 958,872.49 |
| 其他应付款 | 五、20 | 3,513,241.28 | 4,979,741.59 |
| 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、21 | 1,055,756.97 | 1,020,731.60 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 289,982.56 | 409,013.55 |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债合计 | | 26,490,777.86 | 35,362,866.30 |
| 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、23 | 1,522,348.95 | 2,409,683.50 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、24 | 136,155.15 | 136,155.15 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,658,504.10 | 2,545,838.65 |
| 负债合计 | | 28,149,281.96 | 37,908,704.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 127,200,000.00 | 127,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 30,316,782.00 | 30,091,190.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 13,618,582.72 | 13,618,582.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | -69,926,542.55 | -56,033,149.13 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 101,208,822.17 | 114,876,624.24 |
| 少数股东权益 | | -7,550,930.08 | -2,979,747.44 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,657,892.09 | 111,896,876.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 121,807,174.05 | 149,805,581.75 |

法定代表人：王灏

主管会计工作负责人：唐丽佳

会计机构负责人：唐丽佳

（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 | | 1,457,320.76 | 1,371,297.85 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | 12,600,000.00 | 3,900,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 6,346,334.72 | 14,594,158.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,299,278.25 | 2,261,417.92 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 34,547,580.87 | 34,462,116.99 |
| 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 | | 16,132.07 | 6,605.50 |
| 流动资产合计 | | 57,266,646.67 | 56,595,596.35 |
| 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 | 十四、3 | 53,804,290.80 | 54,207,246.17 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 36,973,124.05 | 44,239,174.27 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 306,570.93 | 651,493.66 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 9,433.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 20,214.88 | 4,652.38 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 91,104,200.66 | 99,112,000.28 |
| 资产总计 | | 148,370,847.33 | 155,707,596.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 13,997,523.17 | 14,805,117.81 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 318,643.04 | 523,288.70 |
| 应交税费 | | 268,976.58 | 288,539.37 |
| 其他应付款 | | 7,558,542.14 | 7,561,947.93 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 309,321.71 | 309,321.71 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 18,485.19 | 18,485.19 |
| 流动负债合计 | | 22,471,491.83 | 23,506,700.71 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 136,155.15 | 136,155.15 |
| 递延所得税负债 | | | - |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 136,155.15 | 136,155.15 |
| 负债合计 | | 22,607,646.98 | 23,642,855.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 127,200,000.00 | 127,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,117,352.06 | 30,117,352.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,826,309.68 | 10,826,309.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -42,380,461.39 | -36,078,920.97 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 125,763,200.35 | 132,064,740.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 148,370,847.33 | 155,707,596.63 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 93,074,201.20 | 113,274,686.98 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 93,074,201.20 | 113,274,686.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 100,789,006.13 | 122,869,073.71 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 81,546,165.66 | 94,780,362.53 |
| 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、30 | 177,874.49 | 49,972.25 |
| 销售费用 | 五、31 | 4,833,193.69 | 12,266,730.79 |
| 管理费用 | 五、32 | 11,330,317.05 | 11,861,869.63 |
| 研发费用 | 五、33 | 2,634,463.34 | 3,763,729.53 |
| 财务费用 | 五、34 | 266,991.90 | 146,408.98 |
| 其中：利息费用 | | 255,102.90 | 148,940.44 |
| 利息收入 | | 31,433.34 | 27,344.47 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 507,342.84 | 820,740.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 460,960.33 | 3,224,311.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -403,514.42 | -497,551.61 |
| 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、37 | -7,216,880.56 | -13,804,794.79 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 157,568.40 | -416,204.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -5,018,516.92 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | -19,805.08 | 26,583.21 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -18,844,135.92 | -19,743,751.35 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 406,081.90 | 3,421,916.92 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 930.69 | 19,161.51 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -18,438,984.71 | -16,340,995.94 |

| | | | |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 减：所得税费用 | 五、43 | 25,591.35 | -1,643,438.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -18,464,576.06 | -14,697,557.08 |
| 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） | | -18,464,576.06 | -14,697,557.08 |
| 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） | | -4,571,182.64 | -2,113,448.74 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,893,393.42 | -12,584,108.34 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -18,464,576.06 | -14,697,557.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -13,893,393.42 | -12,584,108.34 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -4,571,182.64 | -2,113,448.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.11 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.11 | -0.10 |

法定代表人：王灏

主管会计工作负责人：唐丽佳

会计机构负责人：唐丽佳

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 19,435,473.33 | 13,044,632.11 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 11,652,718.76 | 10,521,886.66 |
| 税金及附加 | | 4,193.90 | 14,011.92 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 5,184,263.86 | 5,828,586.76 |
| 研发费用 | | 1,517,383.24 | 2,079,657.79 |
| 财务费用 | | -16,117.24 | -11,778.43 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 138,965.19 | 224,615.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | -189,361.77 | 443,338.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -402,955.37 | -497,044.63 |
| 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） | | -7,216,880.56 | -13,804,794.79 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -162,940.12 | -7,479,552.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 35,645.05 | 42,928.69 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,301,541.40 | -25,961,197.12 |
| 加：营业外收入 | | 0.98 | |
| 减：营业外支出 | | | 450.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,301,540.42 | -25,961,647.46 |
| 减：所得税费用 | | | -1,682,007.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,301,540.42 | -24,279,639.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,301,540.42 | -24,279,639.96 |
| （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 | | -6,301,540.42 | -24,279,639.96 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 107,407,468.77 | 113,568,978.51 |
| 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 | | 67.93 | 810,376.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 3,660,328.99 | 6,298,958.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 111,067,865.69 | 120,678,313.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 85,308,083.04 | 91,975,133.88 |
| 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 | | 12,622,565.14 | 16,295,684.51 |
| 支付的各项税费 | | 888,469.36 | 1,088,948.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 11,888,233.48 | 8,468,759.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 110,707,351.02 | 117,828,526.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 360,514.67 | 2,849,786.92 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 182,278,999.12 | 194,960,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 901,258.54 | 979,118.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 440,350.00 | 125,437.00 |
| 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 | | 183,620,607.66 | 196,064,555.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 769,839.24 | 606,843.00 |
| 投资支付的现金 | | 183,162,500.00 | 199,960,000.00 |
| 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 | | 183,932,339.24 | 200,566,843.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -311,731.58 | -4,502,287.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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、44 | 1,207,079.12 | 788,940.61 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,207,079.12 | 788,940.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,207,079.12 | -788,940.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,952.34 | -269.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,153,343.69 | -2,441,711.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,972,090.79 | 7,413,802.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |

法定代表人：王灏

主管会计工作负责人：唐丽佳

会计机构负责人：唐丽佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|---------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,605,638.23 | 5,140,248.31 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,151,128.73 | 6,101,600.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 32,756,766.96 | 11,241,848.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,207,467.63 | 5,299,000.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,263,424.51 | 4,052,518.55 |
| 支付的各项税费 | | 646.71 | 13,365.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,563,635.46 | 6,040,424.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,035,174.31 | 15,405,309.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,721,592.65 | -4,163,460.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 39,432,580.65 | 31,510,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 250,182.61 | 268,745.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,350.00 | 110,617.00 |
| 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 | | 39,723,113.26 | 31,889,362.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,683.00 | - |
| 投资支付的现金 | | 56,350,000.00 | 28,910,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 56,358,683.00 | 28,910,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,635,569.74 | 2,979,362.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 86,022.91 | -1,184,098.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,371,297.85 | 2,555,396.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,457,320.76 | 1,371,297.85 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|--------------------|-------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 127,200,000.00 | | | | 30,091,190.65 | | | | 13,618,582.72 | | - 56,033,149.13 | - 2,979,747.44 | 111,896,876.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 127,200,000.00 | | | | 30,091,190.65 | | | | 13,618,582.72 | | - 56,033,149.13 | - 2,979,747.44 | 111,896,876.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 225,591.35 | | | | | | - 13,893,393.42 | - 4,571,182.64 | -18,238,984.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 13,893,393.42 | - 4,571,182.64 | -18,464,576.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 288,945.93 | | | | | | | -88,945.93 | 200,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|-------------|------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 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 | | | | 288,945.93 | | | | | | | | -288,945.93 | |
| (三) 利润分配 | | | | -63,354.58 | | | | | | | | 88,945.93 | 25,591.35 |
| 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 | | | | -63,354.58 | | | | | | | | 88,945.93 | 25,591.35 |
| (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 | 127,200,000.00 | | | | 30,316,782.00 | | | | 13,618,582.72 | | - | - | 93,657,892.09 |
| | | | | | | | | | | | 69,926,542.55 | 7,550,930.08 | |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 127,200,000.00 | | | | 29,567,934.62 | | | | 13,618,582.72 | | - | - | 125,853,957.61 |
| | | | | | | | | | | | 43,449,040.79 | 1,083,518.94 | |
| 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 | 127,200,000.00 | | | | 29,567,934.62 | | | | 13,618,582.72 | | - | - | 125,853,957.61 |
| | | | | | | | | | | | 43,449,040.79 | 1,083,518.94 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 523,256.03 | | | | | | - | - | -13,957,080.81 |
| | | | | | | | | | | | 12,584,108.34 | 1,896,228.50 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | - | -14,697,557.08 |
| | | | | | | | | | | | 12,584,108.34 | 2,113,448.74 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|------------|------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 523,256.03 | | | | | | | 217,220.24 | 740,476.27 |
| 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 | | | | 523,256.03 | | | | | | | 217,220.24 | 740,476.27 |
| (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 | 127,200,000.00 | | | | 30,091,190.65 | | | | 13,618,582.72 | | - | - | 111,896,876.80 |
| | | | | | | | | | | | 56,033,149.13 | 2,979,747.44 | |

法定代表人：王灏

主管会计工作负责人：唐丽佳

会计机构负责人：唐丽佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - | 132,064,740.77 |
| | | | | | | | | | | | 36,078,920.97 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - | 132,064,740.77 |
| | | | | | | | | | | | 36,078,920.97 | |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | | -6,301,540.42 | -6,301,540.42 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,301,540.42 | -6,301,540.42 |
| (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 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - | 125,763,200.35 |
| | | | | | | | | | | | 42,380,461.39 | |

| 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 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - | 156,344,380.73 |
| | | | | | | | | | | | 11,799,281.01 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - | 156,344,380.73 |
| | | | | | | | | | | | 11,799,281.01 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | - | -24,279,639.96 |
| | | | | | | | | | | | 24,279,639.96 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | -24,279,639.96 |
| | | | | | | | | | | | 24,279,639.96 | |
| (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 | 127,200,000.00 | | | | 30,117,352.06 | | | | 10,826,309.68 | | - 36,078,920.97 | 132,064,740.77 |

北京光音网络发展股份有限公司

财务报表附注

2023年度

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

北京光音网络发展股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本公司)系由北京光音盛世信息技术有限公司整体改制设立的股份制公司。北京光音盛世信息技术有限公司(以下简称光音盛世),前身为北京动力佳讯传媒科技有限公司(以下简称动力佳讯),于2003年3月11日由北京铱天普惠科技有限公司(以下简称铱天普惠”)和北京铱天动力文化传播有限公司(以下简称铱天动力)两方共同出资组建,注册资本为人民币100.00万元,股东均以无形资产非专利技术方式投入。此次出资经北京瑞文成联合会计师事务所出具的“京瑞联验字(2003)第10-136号”验资报告予以审验。

2006年11月,经北京市工商行政管理局东城分局批准,动力佳讯更名为北京光音盛世信息技术有限公司,股东由铱天普惠、铱天动力变更为王涛和董薇。

2007年7月,根据光音盛世第二届第三次股东会决议,光音盛世将注册资本增加至1,000.00万元,其中:铱天动力认缴新增注册资本300.00万元人民币;王涛认缴新增注册资本600.00万元人民币,认缴资本均以货币形式投入,此次增资完成后,铱天动力、王涛和董薇的持股比例分别为30%、68%和2%。2007年6月,铱天动力实际新增出资300.00万元人民币,光音盛世实收资本变更为400.00万元。此次出资经北京正大会计师事务所出具的“正大验字(2007)第B814号”验资报告予以审验。

2007年8月,根据光音盛世第三届第三次股东会决议,铱天动力将持有光音盛世30%的股权转让给王涛。此次转让完成后,王涛和董薇的持股比例分别为98%和2%。

2008年7月,王涛缴纳第一期出资170.00万元人民币,光音盛世实收资本变更为570.00万元。此次出资经北京正大会计师事务所出具的“正大验字(2008)第B966号”验资

报告予以审验。

2009年12月，根据光音盛世第七届第一次股东会决议，光音盛世将注册资本减少至570.00万元人民币。此次减资经北京德源信恒会计师事务所出具的“德源信恒(2009)第001号”验资报告予以审验。

2011年1月，根据光音盛世第七届第三次股东会决议，王涛和董薇将持有光音盛世100%股权转让给王灏。2011年4月，根据光音盛世第八届第二次股东会决议，光音盛世将注册资本增加至1,100.00万元，王灏于当期以货币出资530.00万元，此次出资经北京德源信恒会计师事务所出具的“德源信恒(2011)第002号”验资报告予以审验。

2015年6月，天津光环资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称天津光环)、天津聚家资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称天津聚家)、天津福家资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称天津福家)、杭州静衡顶和股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称静衡顶和)、杭州静衡润曦股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称静衡润曦)五家公司与光音盛世股东王灏签订增资协议，增资款总计1,769.00万元人民币，其中：人民币973.00万元作为本公司新增注册资本，其余796.00万元人民币作为溢价计入资本公积。此次增资完成后，光音盛世注册资本变更为2,073.00万元，王灏、天津光环、天津聚家、天津福家、静衡顶和、静衡润曦分别持有光音盛世53.06%、16%、5.5%、5.5%、9.75%及10.19%股权。

2015年8月12日，根据光音盛世召开的临时股东大会决议，以及2015年8月28日本公司创立大会暨第一次临时股东大会决议以及自然人王灏、天津光环、天津聚家、天津福家、静衡顶和、静衡润曦签订的《发起人协议》以及公司章程规定，北京光音盛世信息技术有限公司整体改制变更为北京光音网络发展股份有限公司。光音盛世将截至2015年6月30日的净资产折合3,000.00万股(每股面值1元，溢价部分计入资本公积)，各股东按照原有出资比例享有折股后的股本。上述整体改制出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2015BJA70113号”验资报告审验。此次整体改制完成后，本公司注册资本为3,000.00万元，其中王灏出资1,591.80万元，占注册资本的53.06%；天津光环出资480.00万元，占注册资本的16.00%；静衡润曦出资305.70万元，占注册资本的10.19%；静衡顶和出资292.50万元，占注册资本的9.75%；天津聚家出资165.00万元，占注册资本的5.50%；天津福家出资165.00万元，占注册资本的5.50%。本公司已于2015年9月1日办理完毕公司变更登记手续。

2015年12月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2015)9076号”《关于同意北京光音网络发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年1月27日，北京光音网络发展股份有限公司召开2016年第一次临时股东大会，会议通过2016年第一次股票发行方案，股票发行价格为每股人民币66.67元，股票发行不超过180万股（含本股），募集资金总额不超过12,000.60万元人民币（含本数）。发行对象为中信建投证券股份有限公司（以下简称中信建投）、中信证券股份有限公司（以下简称中信证券）、兴业证券股份有限公司（以下简称兴业证券）、海通证券股份有限公司（以下简称海通证券）、东方证券股份有限公司（以下简称东方证券）、招商证券股份有限公司（以下简称招商证券）、汇添富资本-工商银行-汇添富资本-新三板-添富牛1号专项资产管理计划（以下简称添富牛1号）、瑞元千合木槿1号专项资产管理计划（以下简称瑞元千合木槿1号）、上海益菁汇资产管理有限公司-菁华新三板5号私募投资基金（以下简称菁华新三板5号）和自然人燕宁。此次股票发行完成后，本公司注册资本为3,180.00万元，其中王灏出资1,591.80万元，占注册资本的50.06%；天津光环出资480.00万元，占注册资本的15.10%；静衡润曦出资305.70万元，占注册资本的9.61%；静衡顶和出资292.50万元，占注册资本的9.20%；天津聚家出资165.00万元，占注册资本的5.19%；天津福家出资165.00万元，占注册资本的5.19%；东方证券出资52.50万元，占注册资本的1.65%；中信证券出资45.00万元，占注册资本的1.42%；添富牛1号出资15.00万元，占注册资本的0.47%；瑞元千合木槿1号出资15.00万元，占注册资本的0.47%；兴业证券出资10.00万元，占注册资本的0.31%；中信建投出资10.00万元，占注册资本的0.31%；海通证券出资10.00万元，占注册资本的0.31%；招商证券出资10.00万元，占注册资本的0.31%；菁华新三板5号出资7.50万元，占注册资本的0.24%；燕宁出资5.00万元，占注册资本的0.16%。

2017年7月，本公司召开2017年第四次临时股东大会决议，会议通过《关于增加注册资本暨修订公司章程的议案》，公司原注册资本3,180万元，股本3,180万股，根据公司2016年年度股东大会审议通过《关于〈公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》及《2016年年度权益分派实施公告》的实施结果，以截至2016年12月31日公司总股本3,180万股为基数，以资本公积向全体股东每10.00股转增30.00股，本次权益分派增加注册资本人民币9,540万元，增加股本9,540万股。此次权益分派完成后，公司注册资本变更为人民币12,720万元，股本变更为12,720万股，王灏持有公司50.06%股权，仍为

公司的控股股东、实际控制人。

本公司注册地址为北京市东城区藏经馆胡同17号1幢一层1371室。法定代表人：王灏；经营范围主要为：计算机软件及网络应用技术的开发、转让、咨询、服务；经济信息咨询（不含中介服务）；市场调查；公关策划；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；经营电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

本公司纳入合并财务报表范围的子公司情况：

| 级次 | 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | |
|----|------------------|--------------|--------|
| | | 2023年度 | 2022年度 |
| 二级 | 北京正云百年科技有限公司 | 是 | 是 |
| 二级 | 北京小云世界信息技术有限公司 | 是 | 是 |
| 二级 | 光音国际控股有限公司 | 是 | 是 |
| 二级 | 霍尔果斯云合联业信息技术有限公司 | 否 | 注销 |
| 二级 | 小云创造（北京）信息技术有限公司 | 是 | 是 |
| 二级 | 北京微聚合信息技术有限公司 | 否 | 注销 |
| 二级 | 北京小云智造科技有限责任公司 | 是 | 是 |
| 二级 | 北京认真购科技有限公司 | 否 | 转让 |
| 三级 | 霍尔果斯小云科技有限公司 | 是 | 是 |
| 三级 | 北京星聚合信息技术有限公司 | 是 | 是 |
| 三级 | 北京小云力量信息技术有限公司 | 是 | 是 |
| 三级 | 北京得壹广告有限公司 | 是 | 是 |
| 三级 | 福建好乡信息科技有限公司 | 否 | 转让 |
| 三级 | 合肥好农乡品信息技术有限公司 | 否 | 注销 |
| 四级 | 西藏星聚合信息技术有限公司 | 否 | 转让 |
| 四级 | 霍尔果斯云屯星聚科技有限公司 | 是 | 是 |
| 四级 | 图木舒克渥丹信息科技有限公司 | 否 | 注销 |
| 四级 | 北京星汇云集信息技术有限公司 | 是 | 是 |
| 四级 | 霍尔果斯云方网络技术有限公司 | 是 | 是（新增） |
| 四级 | 沈阳大眼好看信息技术有限公司 | 是（本年新增） | |

本公司本年度合并财务报表范围包括5家二级子公司、4家三级子公司及4家四级子公

司。与上年相比，本年度合并财务报表范围因新设增加 2 家单位，因注销和转让减少 7 家单位。

本公司 2022 年度注销了 3 家单位，分别是：霍尔果斯云合联业信息技术有限公司、合肥好农乡品信息技术有限公司和北京微聚合信息技术有限公司。同年，转让了 3 家单位，分别是：福建好乡信息科技有限公司、北京认真购科技有限公司和西藏星聚合信息技术有限公司。

2023 年，天津正云百年健康科技有限公司名称变更为北京正云百年科技有限公司；北京好乡农产品科技有限公司名称变更为北京小云智造科技有限责任公司。

详细情况见本附注六、合并范围的变更及附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。此外，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:
 - (1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产;
 - (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债;
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
 - (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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，且未保留对该金融资产控制的。

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，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。

（1） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负

债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著

增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

| 项目 | 1年以内（含1年） | 1-2年（含2年） | 2-3年（含3年） | 3-4年（含4年） | 4-5年（含5年） | 5年以上 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 违约损失率 | 0.52% | 28.65% | 59.62% | 85.45% | 85.45% | 100.00% |

（十二）其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十四) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(十五) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十六) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十七) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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

为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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，按照本公司的会计政策及会计

期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。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应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,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。

本公司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。

(十八) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、办公家具等。

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,本公司对所有固定资产

计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司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(%) |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 1 | 运输设备 | 8 | 5 | 11.88 |
| 2 | 电子设备 | 3-5 | 0-5 | 19.00-33.33 |
| 3 | 办公家具 | 3-5 | 0-5 | 19.00-33.33 |
| 4 | 其他 | 3-5 | 0-5 | 19.00-33.33 |

本公司于每年年度终了，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。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、系统、域名等。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。

使用寿命有限的计算机软件、系统、域名等无形资产按预计使用年限、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。

在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 部分长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司房屋装修费的摊销期限为3-5年。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费、生育保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，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、失业保险费等，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。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

（二十五）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司收入具体确认政策：本公司广告营销业务收入是以大数据、技术为核心驱动的智能营销服务，因此营销业务收入的组成分为营销广告服务收入、技术服务收入和 SaaS 软件收入。公司通过提供 SaaS 软件、技术和营销服务，协助广告主完成约定的营销目标，并向广告主收取相应的费用。

(二十七) 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，本公司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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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，确认递延所得税资产。

(二十九) 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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

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

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司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，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，

在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十一）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处

置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

按照《企业会计准则解释第16号》相关解释及规定，本公司无相关事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | 应税销售收入或服务收入 | 6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、0% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京光音网络发展股份有限公司 | 15% |
| 北京正云百年科技有限公司 | 25% |
| 小云创造（北京）信息技术有限公司 | 25% |
| 北京小云世界信息技术有限公司 | 25% |
| 北京小云力量信息技术有限公司 | 25% |
| 霍尔果斯小云科技有限公司 | 0% |
| 北京小云智造科技有限责任公司 | 25% |
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 25% |
| 霍尔果斯云屯星聚科技有限公司 | 0% |
| 北京星汇云集信息技术有限公司 | 25% |
| 光音国际控股有限公司 | 16.5% |
| 北京得壹广告有限公司 | 25% |
| 霍尔果斯云方网络技术有限公司 | 0% |
| 沈阳大眼好看信息技术有限公司 | 25% |

（二）税收优惠

本公司于2021年12月21日取得证书编号为GR202111008200号的高新技术企业证书，有效期为三年。根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，企业自获利年度起，可享受15%的所得税优惠税率，故本公司2023年度所得税税率为15%。

根据财政部下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的

通知》(财税〔2011〕112号), 2010年1月1日至2020年12月31日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。霍尔果斯云屯星聚科技有限公司于2019年6月21日注册成立, 自第一笔生产经营收入起5年内免征企业所得税, 故霍尔果斯云屯星聚科技有限公司2023年度所得税税率为0%。霍尔果斯小云科技有限公司于2020年12月11日注册成立, 自第一笔生产经营收入起5年内免征企业所得税, 霍尔果斯小云科技有限公司2023年度所得税税率为0%。霍尔果斯云方网络技术有限公司于2022年12月20日注册成立, 自第一笔生产经营收入起5年内免征企业所得税, 霍尔果斯云方网络技术有限公司2023年度所得税税率为0%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 14,800.00 | 10,700.00 |
| 银行存款 | 3,727,536.92 | 4,800,380.09 |
| 其他货币资金 | 76,410.18 | 161,010.70 |
| 合 计 | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 240,772.02 | 255,603.55 |

(2) 其他说明

其他货币资金年末余额包括第三方支付平台余额76,410.18元。本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 结构性存款 | 38,300,000.00 | 40,200,000.00 |
| 合 计 | 38,300,000.00 | 40,200,000.00 |

注: 交易性金融资产年末余额系本公司购买的交通银行活期结构性存款。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 995,972.41 | 7.07 | 995,972.41 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,098,105.07 | 92.93 | 2,803,491.94 | 21.40 | 10,294,613.13 |
| 合 计 | 14,094,077.48 | 100.00 | 3,799,464.35 | 26.96 | 10,294,613.13 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 995,972.41 | 4.24 | 995,972.41 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,487,105.36 | 95.76 | 2,802,666.36 | 12.46 | 19,684,439.00 |
| 合 计 | 23,483,077.77 | 100.00 | 3,798,638.77 | 16.18 | 19,684,439.00 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
| 上海欣亨金融服务有限公司 | 605,735.00 | 605,735.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京摩比万思科技有限公司 | 390,237.41 | 390,237.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小 计 | 995,972.41 | 995,972.41 | 100.00 | — |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 13,098,105.07 | 2,803,491.94 | 21.40 |
| 小 计 | 13,098,105.07 | 2,803,491.94 | 21.40 |

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 10,307,363.31 | 53,552.75 | 0.52 |
| 1-2年 | 52,809.75 | 15,130.59 | 28.65 |
| 2-3年 | 930.98 | 555.07 | 59.62 |
| 3-4年 | 0.01 | 0.01 | 85.45 |
| 4-5年 | 18,879.21 | 16,131.71 | 85.45 |
| 5年以上 | 2,718,121.81 | 2,718,121.81 | 100.00 |
| 小 计 | 13,098,105.07 | 2,803,491.94 | 21.40 |

(2) 账龄情况

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 10,307,363.31 |
| 1-2年 | 52,809.75 |
| 2-3年 | 930.98 |
| 3-4年 | 0.01 |
| 4-5年 | 18,879.21 |
| 5年以上 | 3,714,094.22 |
| 合计 | 14,094,077.48 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,798,638.77 | 825.58 | | | | 3,799,464.35 |
| 小计 | 3,798,638.77 | 825.58 | | | | 3,799,464.35 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 五八同城信息技术有限公司 | 4,237,649.90 | 30.07 | 22,017.06 |
| 亿睿科信息技术(北京)有限公司 | 2,502,554.82 | 17.76 | 13,002.23 |
| 上海移盟广告有限公司 | 1,087,167.35 | 7.71 | 5,648.47 |
| 上海欣亨金融服务有限公司 | 605,735.00 | 4.30 | 605,735.00 |
| 上海瑜永集广告有限公司 | 475,199.99 | 3.37 | 475,199.99 |
| 小计 | 8,908,307.06 | 63.21 | 1,121,602.75 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 3,740,516.22 | 60.83 | | 3,740,516.22 |
| 1-2年 | 113,656.32 | 1.85 | | 113,656.32 |
| 2-3年 | 54,549.11 | 0.89 | | 54,549.11 |
| 3年以上 | 2,240,438.18 | 36.43 | | 2,240,438.18 |
| 合计 | 6,149,159.83 | 100.00 | | 6,149,159.83 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | | |
|------|--------------|-------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 6,314,950.11 | 72.95 | | 6,314,950.11 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

| 账龄 | 期初数 | | | |
|------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1-2年 | 100,624.93 | 1.16 | | 100,624.93 |
| 2-3年 | 2,350.34 | 0.03 | | 2,350.34 |
| 3年以上 | 2,238,087.85 | 25.86 | | 2,238,087.85 |
| 合计 | 8,656,013.23 | 100.00 | | 8,656,013.23 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-------|-----------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 预付账款坏账准备 | | 45,391.82 | | 45,391.82 | | |
| 小计 | | 45,391.82 | | 45,391.82 | | |

(3) 本期实际核销的预付账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|------|-----------|--------|-------------|
| 北京科聚思网络科技有限公司 | 往来款 | 45,391.82 | 单位已经注销 | 是 |
| 小计 | | 45,391.82 | | |

(4) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 广州爱禾网络技术有限公司 | 3,083,707.71 | 50.15 |
| 上海骏数信息技术有限公司 | 1,926,618.73 | 31.33 |
| 北京美好创造信息技术有限公司 | 350,000.00 | 5.69 |
| 杭州聚纳宝科技有限公司 | 91,849.36 | 1.49 |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 74,639.55 | 1.21 |
| 小计 | 5,526,815.35 | 89.87 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,569,240.73 | 4,736,144.00 |
| 合计 | 4,569,240.73 | 4,736,144.00 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 5,400,000.00 | 50.42 | 5,400,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,311,028.75 | 49.58 | 741,788.02 | 13.97 | 4,569,240.73 |
| 其中：账龄组合 | 5,311,028.75 | 49.58 | 741,788.02 | 13.97 | 4,569,240.73 |
| 合计 | 10,711,028.75 | 100.00 | 6,141,788.02 | 57.34 | 4,569,240.73 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 11,498,000.00 | 66.17 | 11,498,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,879,077.82 | 33.83 | 1,142,933.82 | 19.44 | 4,736,144.00 |
| 其中：账龄组合 | 5,879,077.82 | 33.83 | 1,142,933.82 | 19.44 | 4,736,144.00 |
| 合计 | 17,377,077.82 | 100.00 | 12,640,933.82 | 72.74 | 4,736,144.00 |

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 宁波梅山保税港区鑫宏欣资产管理合伙企业 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 上海骏数信息技术有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 上海龙游网络科技有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 小计 | 5,400,000.00 | 5,400,000.00 | | |

③ 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,579,617.90 | 89,029.22 | 5.64 |
| 1-2年 | 1,583,231.85 | 137,647.36 | 8.69 |
| 2-3年 | 308,639.00 | 56,122.68 | 18.18 |
| 3-4年 | 1,501,800.00 | 121,472.18 | 8.09 |
| 4-5年 | 540.00 | 316.58 | 58.63 |
| 5年以上 | 337,200.00 | 337,200.00 | 100.00 |
| 小计 | 5,311,028.75 | 741,788.02 | 57.34 |

2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 1,579,617.90 |
| 1-2年 | 1,583,231.85 |
| 2-3年 | 308,639.00 |
| 3-4年 | 1,501,800.00 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

| | |
|------|---------------|
| 4-5年 | 1,200,540.00 |
| 5年以上 | 4,537,200.00 |
| 合计 | 10,711,028.75 |

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预 期信用损失(已发生 信用减值) | |
| 期初数 | | 656,854.10 | 11,984,079.72 | 12,640,933.82 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -11,337.25 | 11,337.25 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | -389,808.55 | 186,022.75 | -203,785.80 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 6,295,360.00 | 6,295,360.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | | 255,708.30 | 5,886,079.72 | 6,141,788.02 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|-------------|-------|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 项坏账准备 | 12,640,933.82 | -203,785.80 | | 6,295,360.00 | | 6,141,788.02 |
| 小 计 | 12,640,933.82 | -203,785.80 | | 6,295,360.00 | | 6,141,788.02 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否由关联交 易产生 |
|---------------|------|--------------|--------|-----------------|
| 北京科聚思网络科技有限公司 | 往来款 | 197,360.00 | 单位已经注销 | 是 |
| 天津联华跃科技有限公司 | | 6,098,000.00 | 单位已经注销 | 否 |
| 小 计 | | 6,295,360.00 | | |

6) 其他应收款款项性质分类情况

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 2,034,540.95 | 7,737,758.97 |
| 股权转让款 | 6,400,000.00 | 8,100,000.00 |
| 押金、保证金 | 2,135,370.85 | 1,434,132.85 |
| 其他 | 141,116.95 | 105,186.00 |
| 合 计 | 10,711,028.75 | 17,377,077.82 |

7) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------|-------|--------------|-------|----------------|--------------|
| 宁波梅山保税港区鑫宏欣资产管理合伙企业 | 股权转让款 | 2,400,000.00 | 5 年以上 | 22.41 | 2,400,000.00 |
| 上海骏数信息技术有限公司 | 股权转让款 | 1,800,000.00 | 5 年以上 | 16.81 | 1,800,000.00 |
| 王楠 | 股权转让款 | 1,500,000.00 | 3-4 年 | 14.00 | 121,326.59 |
| 上海龙游网络科技有限公司 | 往来 | 1,200,000.00 | 4-5 年 | 11.20 | 1,200,000.00 |
| 腾讯广告保证金 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 9.34 | 56,361.23 |
| 合 计 | | 7,900,000.00 | | 73.76 | 5,577,687.82 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------|------|----------|----------|------|----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 8,287.26 | | 8,287.26 | 9,217.95 | | 9,217.95 |
| 合 计 | 8,287.26 | | 8,287.26 | 9,217.95 | | 9,217.95 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 1,425,920.72 | | 1,425,920.72 | 738,832.55 | | 738,832.55 |
| 停车费 | | | | 6,605.50 | | 6,605.50 |
| 物业管理费 | 26,743.02 | | 26,743.02 | 25,964.09 | | 25,964.09 |
| 预缴个税 | | | | 2.62 | | 2.62 |
| 一年内咨询及技术费 | | | | 8,490.52 | | 8,490.52 |
| 短期房租 | 10,554.66 | | 10,554.66 | 2,064.22 | | 2,064.22 |
| 仓储服务费 | 16,132.07 | | 16,132.07 | | | |
| 合 计 | 1,479,350.47 | | 1,479,350.47 | 781,959.50 | | 781,959.50 |

8. 长期股权投资

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 18,159,079.25 | 2,161,937.00 | 15,997,142.25 | 18,562,593.67 | 2,161,937.00 | 16,400,656.67 |
| 对合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 18,159,079.25 | 2,161,937.00 | 15,997,142.25 | 18,562,593.67 | 2,161,937.00 | 16,400,656.67 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 |
|--------------------|---------------|--------|----------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投 资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海云观网络科技有限公司 | 2,161,937.00 | | | | | | | | | 2,161,937.00 | 2,161,937.00 |
| 宁波恒牛恒众投资合伙企业（有限合伙） | 15,997,701.30 | | | -559.05 | | | | | | 15,997,142.25 | |
| 北京认真购科技有限公司 | 402,955.37 | | | -402,955.37 | | | | | | | |
| 合计 | 18,562,593.67 | | | -403,514.42 | | | | | | 18,159,079.25 | 2,161,937.00 |

9. 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 37,335,624.05 | 44,239,174.27 |
| 衍生金融资产 | | |
| 合 计 | 37,335,624.05 | 44,239,174.27 |

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 杭州静衡坚勇创业投资合伙企业（有限合伙）（注 1） | 35,290,559.37 | 42,507,439.93 |
| 嘉兴艾之瑞投资合伙企业（有限合伙） | 763,089.18 | 809,313.68 |
| 北京活力洋溢文化传媒有限公司 | | |
| 重庆星拥月互联网科技有限公司 | 805,250.53 | 750,276.19 |
| 北京寻梦科技有限公司 | 114,224.97 | 172,144.47 |
| 杭州昱景耀时企业管理合伙企业（有限合伙）（注 2） | 362,500.00 | |
| 领远信息技术（上海）有限公司 | | |
| 株式会社 DC7 | | |
| 北京汇游智诚科技有限公司 | | |
| 北京微势力科技有限公司 | | |
| 北京天天饭饭科技有限公司 | | |
| 享途（北京）科技有限公司 | | |
| 广州网纵信息技术有限公司 | | |
| 合计 | 37,335,624.05 | 44,239,174.27 |

注 1：根据北京华亚正信资产评估有限公司对杭州静衡坚勇创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称静衡坚勇）评估并出具华亚正信评报字[2024]第 C05-0016 号资产评估报告。本公司享有的公允价值为 10,382.63 万元。

注 2：为进一步加深公司拓展 AI 技术在垂直行业应用的布局，公司通过公司三级子公司北京小云力量信息技术有限公司投资杭州昱景耀时企业管理合伙企业（有限合伙），占股比例 2.27%。

10. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 955,949.43 | 1,186,404.23 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 955,949.43 | 1,186,404.23 |

(2) 固定资产

| 项目 | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 179,226.60 | 3,595,413.41 | 1,877,197.57 | 5,651,837.58 |
| 本期增加金额 | | 633,442.48 | 32,253.02 | 665,695.5 |
| 1) 购置 | | 633,442.48 | 32,253.02 | 665,695.5 |
| 2) 在建工程转入 | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | |
| 本期减少金额 | | 526,037.45 | 1,121,066.32 | 1,647,103.77 |
| 1) 处置或报废 | | 526,037.45 | 1,121,066.32 | 1,647,103.77 |
| 期末数 | 179,226.60 | 3,702,818.44 | 788,384.27 | 4,670,429.31 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 174,822.51 | 2,501,079.84 | 1,789,531.00 | 4,465,433.35 |
| 本期增加金额 | 2,011.20 | 432,878.55 | 51,342.99 | 486,232.74 |
| 1) 计提 | 2,011.20 | 432,878.55 | 51,342.99 | 486,232.74 |
| 本期减少金额 | | 116,605.02 | 1,120,581.19 | 1,237,186.21 |
| 1) 处置或报废 | | 116,605.02 | 1,120,581.19 | 1,237,186.21 |
| 期末数 | 176,833.71 | 2,817,353.37 | 720,292.80 | 3,714,479.88 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 计提 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 2,392.89 | 885,465.07 | 68,091.47 | 955,949.43 |
| 期初账面价值 | 4,404.09 | 1,094,333.57 | 87,666.57 | 1,186,404.23 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

11. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 机器设备 | 合计 |
|-------------|--------------|-------|------|--------------|
| 1、账面原值 | | | | |
| 期初数 | 4,933,115.56 | | | 4,933,115.56 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 租入 | | | | |
| 2) 企业合并增加 | | | | |
| 3) 其他增加 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置 | | | | |
| 2) 企业合并减少 | | | | |
| 3) 其他减少 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 2、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 1,478,847.80 | | | 1,478,847.80 |
| 本期增加金额 | 908,104.81 | | | 908,104.81 |
| 1) 计提或摊销 | 908,104.81 | | | 908,104.81 |
| 2) 企业合并增加 | | | | |
| 3) 其他增加 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置 | | | | |
| 2) 企业合并减少 | | | | |
| 3) 其他减少 | | | | |
| 期末数 | 1,483,634.94 | | | 1,483,634.94 |
| 3、减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 计提 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 处置 | | | | |
| 2) 其他减少 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 4、账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 2,546,162.95 | | | 2,546,162.95 |
| 期初账面价值 | 3,454,267.76 | | | 3,454,267.76 |

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项目 | 计算机软件 | 域名 | OA 协同商务软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 2,417,452.82 | 2,841,345.40 | 318,301.60 | 5,577,099.82 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 购置 | | | | |
| 2) 内部研发 | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 其他 | | | | |
| 期末数 | 2,417,452.82 | 2,841,345.40 | 318,301.60 | 5,577,099.82 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 2,378,480.78 | 2,770,711.60 | 114,011.67 | 5,263,204.05 |
| 本期增加金额 | 25,981.08 | 29,833.80 | 31,830.12 | 87,645.00 |
| 1) 计提 | 25,981.08 | 29,833.80 | 31,830.12 | 87,645.00 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 其他 | | | | |
| 期末数 | 2,404,461.86 | 2,800,545.40 | 145,841.79 | 5,350,849.05 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 计提 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 1) 其他 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 12,990.96 | 40,800.00 | 172,459.81 | 226,250.77 |
| 期初账面价值 | 38,972.04 | 70,633.80 | 204,289.93 | 313,895.77 |

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并 形成 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | | | 处置 | |
| 北京星聚合信息技术有限公司（注 1） | 5,018,516.92 | | | 5,018,516.92 |
| 霍尔果斯小云科技有限公司（注 2） | 23,567.36 | | | 23,567.36 |
| 合 计 | 5,042,084.28 | | | 5,042,084.28 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------------|-----------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 北京星聚合信息技术有限公司（注1） | | 5,018,516.92 | | 5,018,516.92 |
| 霍尔果斯小云科技有限公司（注2） | 23,567.36 | | | 23,567.36 |
| 合计 | 23,567.36 | 5,018,516.92 | | 5,042,084.28 |

注1:商誉系本公司收购北京星聚合信息技术有限公司时形成,与该商誉相关的资产组为北京星聚合信息技术有限公司资产组,管理层认为本公司全额对该资产组计提减值准备。

注释2:商誉系本公司收购霍尔果斯小云科技有限公司时形成的,与该商誉相关的资产组为霍尔果斯小云科技有限公司资产组。

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|------------|-----------|-----------|------|------------|
| 租赁经营场所装修费 | 148,149.28 | | 41,718.08 | | 106,431.20 |
| 企业邮箱服务费 | 4,652.38 | 25,094.34 | 9,531.84 | | 20,214.88 |
| 合计 | 152,801.66 | 25,094.34 | 51,249.92 | | 126,646.08 |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,356,254.86 | 29,617,366.71 |
| 可抵扣亏损 | 119,803,536.65 | 106,383,068.86 |
| 小计 | 132,159,791.51 | 136,000,435.57 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 2023年 | 44,186,928.29 | 44,186,928.29 |
| 2024年 | 14,648,659.73 | 14,648,659.73 |
| 2025年 | 21,684,535.47 | 21,684,535.47 |
| 2026年 | 24,068,216.54 | 24,068,216.54 |
| 2027年 | 1,794,728.83 | 1,794,728.83 |
| 2028年 | 13,420,467.79 | |
| 小计 | 119,803,536.65 | 106,383,068.86 |

16. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付渠道流量采购款 | 15,666,370.63 | 19,955,554.89 |
| 合计 | 15,666,370.63 | 19,955,554.89 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 北京艾斯博格科技有限公司 | 812,506.91 | 尚未结算 |
| 北京六丁六甲科技有限公司 | 597,629.81 | 尚未结算 |
| 杭州顺渠网络科技有限公司 | 276,249.90 | 尚未结算 |
| 小 计 | 1,686,386.62 | |

17. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 提供广告服务预收款 | 4,834,277.66 | 6,818,129.91 |
| 合计 | 4,834,277.66 | 6,818,129.91 |

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬 | 996,074.33 | 10,484,061.77 | 10,764,110.38 | 716,025.72 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 116,681.94 | 1,369,772.10 | 1,390,888.76 | 95,565.28 |
| 辞退福利 | 108,066.00 | 359,500.00 | 467,566.00 | |
| 合 计 | 1,220,822.27 | 12,213,333.87 | 12,622,565.14 | 811,591.00 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 839,216.68 | 9,040,997.04 | 9,307,476.39 | 572,737.33 |
| 职工福利费 | | 129,724.91 | 129,724.91 | |
| 社会保险费 | 70,777.94 | 830,007.39 | 842,836.63 | 57,948.70 |
| 其中：医疗保险费 | 69,301.86 | 812,060.98 | 824,602.88 | 56,759.96 |
| 工伤保险费 | 1,476.08 | 17,946.41 | 18,233.75 | 1,188.74 |
| 住房公积金 | 186.00 | 427,543.00 | 427,596.00 | 133.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 85,893.71 | 55,789.43 | 56,476.45 | 85,206.69 |
| 小 计 | 996,074.33 | 10,484,061.77 | 10,764,110.38 | 716,025.72 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 113,145.92 | 1,328,279.34 | 1,348,755.98 | 92,669.28 |
| 失业保险费 | 3,536.02 | 41,492.76 | 42,132.78 | 2,896.00 |
| 小 计 | 116,681.94 | 1,369,772.10 | 1,390,888.76 | 95,565.28 |

19. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 112,093.81 | 758,405.94 |
| 城市维护建设税 | 107,388.79 | 102,895.29 |
| 教育费附加 | 46,024.89 | 44,099.10 |
| 个人所得税 | 17,917.94 | 21,744.62 |
| 地方教育费附加 | 30,683.28 | 29,399.43 |
| 印花税 | 5,449.05 | 2,328.11 |
| 合计 | 319,557.76 | 958,872.49 |

20. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,513,241.28 | 4,979,741.59 |
| 合 计 | 3,513,241.28 | 4,979,741.59 |

(2) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,678,090.50 | 2,684,020.00 |
| 应付劳务费、服务费 | 772,098.76 | 2,219,523.19 |
| 代扣代缴款 | 63,052.02 | 76,198.40 |
| 合计 | 3,513,241.28 | 4,979,741.59 |

2) 截至本报告期末，其他应付款中无账龄超过1年的重要款项。

21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,055,756.97 | 1,020,731.60 |
| 合计 | 1,055,756.97 | 1,020,731.60 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 289,982.56 | 409,013.55 |
| 合计 | 289,982.56 | 409,013.55 |

23. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,710,945.01 | 3,818,357.06 |
| 减：未确认融资费用 | 132,839.09 | 387,941.96 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,055,756.97 | 1,020,731.60 |
| 合 计 | 1,522,348.95 | 2,409,683.50 |

24. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 政府补助 | 136,155.15 | | | 136,155.15 | |
| 合 计 | 136,155.15 | | | 136,155.15 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助金 额 | 本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注] | 期末数 | 与资产相关/与收 益相关 |
|--------------|------------|--------------|------------------------------|------------|-----------------|
| 文化产业扶持 资金 | 136,155.15 | | | 136,155.15 | 与资产相关 |
| 小 计 | 136,155.15 | | | 136,155.15 | |

25. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|------------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 127,200,000.00 | | | | | | 127,200,000.00 |

26. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 29,567,934.62 | | | 29,567,934.62 |
| 其他资本公积 | 523,256.03 | 225,591.35 | | 748,847.38 |
| 合 计 | 30,091,190.65 | 225,591.35 | | 30,316,782.00 |

注：北京小云智造科技有限责任公司和北京得壹广告有限公司的少数股东退出，北京小

云力量信息技术有限公司增加少数股东的投入，增加资本公积 225,591.35 元。

27. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,618,582.72 | | | 13,618,582.72 |
| 合 计 | 13,618,582.72 | | | 13,618,582.72 |

28. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -56,033,149.13 | -43,449,040.79 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -56,033,149.13 | -43,449,040.79 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -13,893,393.42 | -12,584,108.34 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | -69,926,542.55 | -56,033,149.13 |

29. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 93,074,201.20 | 81,546,165.66 | 113,274,686.98 | 94,780,362.53 |
| 合 计 | 93,074,201.20 | 81,546,165.66 | 113,274,686.98 | 94,780,362.53 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 商品类型 | | |
| 其中：广告服务 | 93,074,201.20 | 93,438,992.17 |
| 农产品 | | 19,835,694.81 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中：中国 | 92,668,653.02 | 112,987,244.31 |
| 境外收入 | 405,548.18 | 287,442.67 |
| 小 计 | 93,074,201.20 | 113,274,686.98 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

30. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|-----------|
| 印花税 | 14,276.08 | 14,441.15 |
| 城市维护建设税 | 29,447.93 | 11,142.18 |
| 教育费附加 | 12,620.54 | 4,775.20 |
| 地方教育费附加 | 8,413.68 | 3,183.46 |
| 车船使用税 | 533.33 | 750.00 |
| 文化事业建设费 | 112,582.93 | 300.00 |
| 其他 | | 15,380.26 |
| 合计 | 177,874.49 | 49,972.25 |

31. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,291,423.45 | 6,296,556.38 |
| 房租及物业水电费 | 898,462.62 | 1,073,667.15 |
| 办公费 | 220,209.03 | 295,035.12 |
| 服务费 | 176,451.51 | 1,148,192.95 |
| 市场推广费 | 173,118.98 | 1,603,774.83 |
| 装修费 | 26,135.12 | |
| 折旧及摊销 | 10,353.66 | 80,762.37 |
| 业务招待费及业务宣传费 | 8,737.44 | 332,333.39 |
| 仓储服务费 | | 434,118.09 |
| 运输及装卸费 | | 416,782.39 |
| 包装费 | | 222,291.28 |
| 平台保证金 | | 119,463.43 |
| 制作费 | | 113,922.26 |
| 差旅及交通费 | | 95,296.83 |
| 其他 | 28,301.88 | 34,534.32 |
| 合计 | 4,833,193.69 | 12,266,730.79 |

32. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,229,871.54 | 7,267,608.88 |
| 服务费 | 1,419,018.79 | 467,887.79 |
| 房租及物业水电费 | 938,189.85 | 1,148,544.69 |
| 聘请中介机构费 | 811,742.36 | 1,247,024.69 |
| 折旧及摊销 | 544,188.47 | 551,919.45 |
| 办公费 | 459,946.12 | 611,310.43 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅及交通费 | 368,562.22 | 118,168.60 |
| 业务招待费 | 352,744.65 | 209,778.89 |
| 技术转让费 | 129,281.95 | |
| 招聘及培训费 | 16,376.34 | 11,633.96 |
| 残保金 | 6,225.50 | 7,021.50 |
| 董事会费 | | 200,000.00 |
| 其他 | 54,169.26 | 20,970.75 |
| 合计 | 11,330,317.05 | 11,861,869.63 |

33. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 技术开发费 | 242,718.40 | 2,279,779.18 |
| 职工薪酬 | 1,863,580.36 | 1,432,055.28 |
| 折旧及摊销 | 2,242.86 | 1,999.68 |
| 房租及物业水电 | | 39,381.69 |
| 云服务费用 | 525,412.29 | |
| 办公费 | 509.43 | 3,655.72 |
| 域名及互联网接入 | | 6,857.98 |
| 合计 | 2,634,463.34 | 3,763,729.53 |

34. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 未确认融资费用 | 255,102.90 | 148,940.44 |
| 减：利息收入 | 31,433.34 | 27,344.47 |
| 加：汇兑损益 | -5,029.22 | 432.43 |
| 加：其他 | 48,351.56 | 24,380.58 |
| 合计 | 266,991.90 | 146,408.98 |

35. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| 培训区管企业费（北京市顺义区社会保险事业管理中心） | | 18,000.00 | |
| 北京市国有文化资产管理中心转入房租通支持资金 | 156,189.00 | 149,105.00 | 156,189.00 |
| 稳岗补贴 | | 2,627.72 | |
| 增值税进项税额加计抵减 | 348,128.67 | 644,763.66 | 348,128.67 |
| 失业险返还 | | 51.05 | |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期损益的金额 |
|------|------------|------------|------------|
| 个税返还 | 3,025.17 | 6,193.01 | 3,025.17 |
| 合计 | 507,342.84 | 820,740.44 | 507,342.84 |

36. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -194.78 | 2,742,745.06 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 83,410.99 | 120,000.00 |
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 781,258.54 | 859,118.02 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -403,514.42 | -497,551.61 |
| 合 计 | 460,960.33 | 3,224,311.47 |

37. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | -7,216,880.56 | -13,804,794.79 |
| 合计 | -7,216,880.56 | -13,804,794.79 |

38. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------|-------------|
| 预付账款坏账准备 | -45,391.82 | |
| 应收账款坏账损失 | -825.58 | -79,756.16 |
| 其他应收款坏账损失 | 203,785.80 | -336,448.79 |
| 合计 | 157,568.40 | -416,204.95 |

39. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 商誉减值损失 | -5,018,516.92 | |
| 合计 | -5,018,516.92 | |

40. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期损益的金额 |
|---|------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置收益 | -19,805.08 | 26,583.21 | -19,805.08 |
| 其中：固定资产 | -19,805.08 | 26,583.21 | -19,805.08 |
| 无形资产 | | | |
| 合计 | -19,805.08 | 26,583.21 | -19,805.08 |

41. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期损益的金额 |
|----------|------------|--------------|------------|
| 固定资产报废收益 | | 632.00 | |
| 债务注销 | | 3,419,058.78 | |
| 赔偿损失 | 406,074.50 | | 406,074.50 |
| 其他 | 7.40 | 2,226.14 | 7.40 |
| 合计 | 406,081.90 | 3,421,916.92 | 406,081.90 |

42. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 罚款、补缴款及滞纳金 | | 3,795.24 | |
| 违约损失 | | | |
| 包装物损失 | | | |
| 货物损失 | 930.69 | 532.44 | 930.69 |
| 无法收回应收款项 | | 10,581.79 | |
| 其他 | | 4,252.04 | |
| 合计 | 930.69 | 19,161.51 | 930.69 |

43. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|---------------|
| 当期所得税费用 | 25,591.35 | 1,707.91 |
| 递延所得税费用 | | -1,645,146.77 |
| 合计 | 25,591.35 | -1,643,438.86 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | -18,438,984.71 | -16,340,995.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,765,847.71 | -4,608,481.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -692,332.34 | -532,134.19 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 1,707.91 |
| 非应税收入的影响 | 1,148,603.51 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 114,883.72 | 81,316.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,866,764.09 | 3,910,317.89 |
| 其他（研发费用加计扣除） | -646,479.92 | -496,166.05 |
| 所得税费用 | 25,591.35 | -1,643,438.86 |

44. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 收回押金、保证金、备用金 | 605,074.32 | 767,920.99 |
| 政府补助 | 159,214.17 | 167,105.00 |
| 往来款 | 2,864,607.16 | 5,238,806.71 |
| 利息收入及其他零星杂项收入 | 31,433.34 | 125,125.64 |
| 合计 | 3,660,328.99 | 6,298,958.34 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------|--------------|
| 销售费用及管理费用支付额 | 9,424,422.93 | 6,142,205.93 |
| 支付押金、保证金、备用金 | 1,591,000.00 | 1,360,161.83 |
| 利息支出其他零星付现支出 | 48,401.56 | 30,780.16 |
| 往来款 | 824,408.99 | 935,612.00 |
| 合计 | 11,888,233.48 | 8,468,759.92 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|------------|
| 租赁付款额 | 1,207,079.12 | 788,940.61 |
| 合计 | 1,207,079.12 | 788,940.61 |

45. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 归属于母公司的净利润 | -13,893,393.42 | -12,584,108.34 |
| 少数股东损益 | -4,571,182.64 | -2,113,448.74 |
| 加: 资产减值准备 | 5,018,516.92 | |
| 信用减值损失 | -157,568.40 | 416,204.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧 | 1,394,337.55 | 1,468,391.96 |
| 无形资产摊销 | 87,645.00 | 175,594.51 |
| 待摊费用摊销 | 51,249.92 | 680,184.71 |
| 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) | 19,805.08 | -26,583.21 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | -632.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 7,216,880.56 | 13,804,794.79 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 255,102.90 | 149,372.87 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -459,442.54 | -3,224,311.47 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | | 37,457.00 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | -1,682,007.50 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 930.69 | 2,161,151.91 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 18,561,902.76 | 14,732,288.39 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,164,269.71 | -11,144,562.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 360,514.67 | 2,849,786.92 |
| 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 | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,972,090.79 | 7,413,802.09 |
| 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 | -1,153,343.69 | -2,441,711.30 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金 | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |
| 其中: 库存现金 | 14,800.00 | 10,700.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,727,536.92 | 4,800,380.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 76,410.18 | 161,010.70 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 3,818,747.10 | 4,972,090.79 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 处置子公司

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|------------|-----|------|
| 沈阳大眼好看信息技术有限公司 | 设立 | 2023-11-08 | | |

七、在其他主体中的权益

(一) 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 | |
| 北京正云百年科技有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 100.00 | — | 设立 |
| 小云创造(北京)信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 100.00 | — | 设立 |
| 光音国际控股有限公司 | 香港 | 香港 | 信息技术服务业 | 100.00 | — | 设立 |
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | — | 32.00 | 非同一控制下合并 |
| 北京小云世界信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 软件和信息技术服务业 | — | 35.00 | 设立 |
| 霍尔果斯云屯星聚科技有限公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 技术服务业 | — | 100.00 | 设立 |
| 北京星汇云集信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | — | 100.00 | 设立 |
| 北京小云智造科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 80.00 | — | 非同一控制下合并 |
| 北京小云力量信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | — | 90.00 | 设立 |
| 霍尔果斯小云科技有限公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 科技推广和应用服务业 | — | 51.00 | 非同一控制下合并 |
| 北京得壹广告有限公司 | 北京 | 北京 | 商务服务业 | — | 100.00 | 设立 |
| 霍尔果斯云方网络技术有限公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 技术服务、技术开发 | — | 100.00 | 设立 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 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 | |
| 公司 | | | | | | |
| 沈阳大眼好看信息技术有限公司 | 北京 | 沈阳 | 电子商务及互联网营销服务 | — | 100.00 | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 68.00 | -4,039,764.06 | | 15,263,865.46 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司 名称 | 期末数 | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 30,733,368.79 | 3,467,455.37 | 34,200,824.16 | 8,225,803.45 | 1,522,348.95 | 9,748,152.40 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 期初数 | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京星聚合信息技术有限公司 | 39,152,343.62 | 4,388,405.32 | 43,540,748.94 | 10,737,564.18 | 2,409,683.50 | 13,147,247.68 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司 名称 | 本期数 | | | | 上年同期数 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------------|---------------|-------------|--------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京星聚合信息 技术有限公司 | 43,542,297.92 | -5,940,829.50 | | 1,122,504.71 | 62,511,659.89 | -758,968.64 | | 926,528.44 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 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 | |
| 上海云观网络科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 45.00 | | 权益法核算 |
| 宁波恒牛恒众投资合伙企业(有限合伙) | 宁波市 | 宁波市 | 租赁和商务服务业 | | 32.00 | 权益法核算 |
| 北京认真购科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术服务 | 27.27 | | 权益法核算 |

2. 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 15,997,142.25 | 15,997,701.30 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -1,747.02 | -1,584.30 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一） 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的应收款项的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二） 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 | | | 38,300,000.00 | 38,300,000.00 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 37,335,624.05 | 37,335,624.05 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 75,635,624.05 | 75,635,624.05 |

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本公司最终控制方是王灏，王灏持有本公司 63,675,832.00 股股份，占公司股份总额的 50.06%。

2. 本公司的其他关联方情况

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-----------------------------------|
| 科聚思（深圳）科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 科技众创（北京）网络股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 北京科技众创企业管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 北京天天饭饭科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 北京喜宝动力网络技术股份有限公司 | 控股股东参股的企业 |
| 北京多多好货智能科技有限公司 | 控股股东哥哥控股的企业 |
| 天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙） | 控股股东哥哥控制的企业 |
| 天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙） | 控股股东哥哥控制的企业 |
| 深圳市天喜动力电子商务有限公司 | 控股股东参股公司的控股子公司 |
| 广州网纵信息技术有限公司 | 本公司参股的企业,董事陈忠申担任其董事 |
| 北京汇游智诚科技有限公司 | 本公司参股的企业,董事陈忠申担任其董事 |
| 王灏 | 控股股东，实际控制人，董事长 |
| 陈忠申 | 关键管理人员，董事、总经理、董事会秘书 |
| 张永冀 | 独立董事 |
| 刘志刚 | 独立董事 |
| 唐丽佳 | 董事、关键管理人员，财务负责人 |
| 吴亚群 | 职工代表监事 |
| 武蓓蓓 | 监事会主席 |
| 田露 | 监事 |
| 白静 | 公司重要控股子公司董事长、总经理 |
| 于光东 | 公司重要控股子公司董事 |
| 刘晓微 | 公司重要控股子公司的董事 |
| 刘洋 | 公司重要控股子公司监事 |
| 天津聚家企业管理合伙企业（有限合伙） | 公司总经理控制的其他企业，陈忠申任执行事务合伙人，王灏为一般合伙人 |
| 天津福家企业管理合伙企业（有限合伙） | 公司总经理控制的其他企业，陈忠申任执行事务合伙人，王灏为一般合伙人 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------|-----------|--------------|
| 福建幕村鲜味食品有限公司 | 采购商品 | | 5,161,700.91 |
| 北京多多好货智能科技有限公司 | 信息服务 | 41,747.92 | |
| 合计 | | 41,747.92 | 5,161,700.91 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------|------------|-------|
| 北京多多好货智能科技有限公司 | 信息服务 | 160,377.36 | |
| 合计 | | 160,377.36 | |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁费 | 上年同期确认的 租赁费 |
|---------------|--------|--------------|----------------|
| 北京科聚思网络科技有限公司 | 工位租赁 | | 171,253.66 |
| 合计 | | | 171,253.66 |

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,019,453.83 | 2,177,861.68 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|------------|--------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 北京科聚思网络科技有限公司 | | | 45,391.82 | |
| 其他应收款 | 北京科聚思网络科技有限公司 | | | 203,482.00 | 22,011.21 |
| 预付账款 | 北京多多好货智能科技有限公司 | 17,748.36 | | 12,001.15 | |
| 应收账款 | 北京多多好货智能科技有限公司 | 170,000.00 | 884.00 | | |
| 合计 | | 187,748.36 | 884.00 | 260,874.97 | 22,011.21 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 北京科聚思网络科技有限公司 | | 6,122.00 |
| 其他应付款 | 北京多多好货智能科技有限公司 | 100,000.00 | 800,000.00 |
| 合计 | | 100,000.00 | 806,122.00 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款**

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 995,972.41 | 9.86 | 995,972.41 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,106,165.62 | 90.14 | 2,759,830.90 | 30.31 | 6,346,334.72 |
| 其中：账龄组合 | 8,047,349.78 | 79.66 | 2,759,830.90 | 34.29 | 5,287,518.88 |
| 关联方组合 | 1,058,815.84 | 10.48 | | | 1,058,815.84 |
| 合 计 | 10,102,138.03 | 100.00 | 3,755,803.31 | 37.18 | 6,346,334.72 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 995,972.41 | 5.43 | 995,972.41 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,362,108.92 | 94.57 | 2,767,950.83 | 15.94 | 14,594,158.09 |
| 其中：账龄组合 | 16,272,555.90 | 88.64 | 2,767,950.83 | 17.01 | 13,504,605.07 |
| 关联方组合 | 1,089,553.02 | 5.94 | | | 1,089,553.02 |
| 合 计 | 18,358,081.33 | 100.00 | 3,763,923.24 | 20.50 | 14,594,158.09 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------------|------------|------------|---------|--------|
| 上海欣亨金融服务 有限公司 | 605,735.00 | 605,735.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京摩比万思科技 有限公司 | 390,237.41 | 390,237.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小 计 | 995,972.41 | 995,972.41 | 100.00 | |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,312,372.25 | 27,600.87 | 0.52 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-2年 | | | 28.65 |
| 2-3年 | | | 59.62 |
| 3-4年 | 0.01 | 0.01 | 85.45 |
| 4-5年 | 18,879.21 | 16,131.71 | 85.45 |
| 5年以上 | 2,716,098.31 | 2,716,098.31 | 100.00 |
| 小计 | 8,047,349.78 | 2,759,830.90 | 34.29 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 6,133,351.30 |
| 1-2年 | 237,836.79 |
| 2-3年 | |
| 3-4年 | 0.01 |
| 4-5年 | 18,879.21 |
| 5年以上 | 3,712,070.72 |
| 合计 | 10,102,138.03 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|--------------|-----------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | |
| 单项计提坏账准 | 995,972.41 | | | | | 995,972.41 |
| 按组合计提坏账 | 2,767,950.83 | -8,119.93 | | | | 2,759,830.90 |
| 小计 | 3,763,923.24 | -8,119.93 | | | | 3,755,803.31 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 五八同城信息技术有限公司 | 4,237,649.90 | 41.95 | 22,017.07 |
| 亿睿科信息技术(北京)有限公司 | 899,578.42 | 8.90 | 4,673.83 |
| 北京好乡农产品科技有限公司 | 661,180.61 | 6.54 | |
| 上海欣亨金融服务有限公司 | 605,735.00 | 6.00 | 605,735.00 |
| 上海瑜永集广告有限公司 | 475,199.99 | 4.70 | 475,199.99 |
| 小计 | 6,879,343.92 | 68.09 | 1,107,625.89 |

2. 其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 34,547,580.87 | 34,462,116.99 |
| 合 计 | 34,547,580.87 | 34,462,116.99 |

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 5,400,000.00 | 13.38 | 5,400,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,972,169.30 | 86.62 | 424,588.43 | 1.21 | 34,547,580.87 |
| 其中：关联方组合 | 33,826,701.44 | 83.79 | | | 33,826,701.44 |
| 账龄组合 | 1,145,467.86 | 2.84 | 424,588.43 | 37.07 | 720,879.43 |
| 合 计 | 40,372,169.30 | 100.00 | 5,824,588.43 | 14.43 | 34,547,580.87 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 5,400,000.00 | 13.41 | 5,400,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,857,937.19 | 86.59 | 395,820.20 | 1.14 | 34,462,116.99 |
| 其中：关联方组合 | 33,615,569.33 | 83.50 | | | 33,615,569.33 |
| 账龄组合 | 1,242,367.86 | 3.09 | 395,820.20 | 31.86 | 846,547.66 |
| 合 计 | 40,257,937.19 | 100.00 | 5,795,820.20 | 14.40 | 34,462,116.99 |

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 宁波梅山保税港区鑫宏欣资产管理合伙企业 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 上海骏数信息技术有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 上海龙游网络科技有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 小 计 | 5,400,000.00 | 5,400,000.00 | | |

③采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | | | 5.64 |
| 1-2年 | 608,928.86 | 52,940.73 | 8.69 |
| 2-3年 | 201,539.00 | 36,647.70 | 18.18 |
| 3-4年 | | | 8.09 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 4-5年 | | | 58.63 |
| 5年以上 | 335,000.00 | 335,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 1,145,467.86 | 424,588.43 | 37.07 |

2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 11,500,000.00 |
| 1-2年 | 618,928.86 |
| 2-3年 | 201,539.00 |
| 3-4年 | |
| 4-5年 | 1,200,000.00 |
| 5年以上 | 26,851,701.44 |
| 合计 | 40,372,169.30 |

3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生信 用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值) | |
| 期初数 | | 60,820.20 | 5,735,000.00 | 5,795,820.20 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -3,386.23 | 3,386.23 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 32,154.46 | 93,513.77 | 125,668.23 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 96,900.00 | 96,900.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | | 89,588.43 | 5,735,000.00 | 5,824,588.43 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|------|-----------|--------|-------------|
| 北京科聚思网络科技有限公司 | 往来款 | 96,900.00 | 单位已经注销 | 否 |
| 小 计 | | 96,900.00 | | |

5) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 35,226,701.44 | 35,015,569.33 |
| 股权转让款 | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 押金 | 445,467.86 | 542,367.86 |
| 合 计 | 40,372,169.30 | 40,257,937.19 |

6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------|-------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 北京小云世界信息技术有限公司 | 往来款 | 6,570,000.00 | 4-5 年 | 71.48 | |
| | | 22,290,000.00 | 5 年以上 | | |
| 小云创造(北京)信息技术有限公司 | 往来款 | 2,500,000.00 | 1 年以内 | 6.22 | |
| | | 10,000.00 | 1-2 年 | | |
| 北京小云智造科技有限责任公司 | 往来款 | 2,430,000.00 | 1 年以内 | 6.02 | |
| 宁波梅山保税港区鑫宏欣资产管理合伙企业(有限合伙) | 股权转让款 | 2,400,000.00 | 5 年以上 | 5.94 | 2,400,000.00 |
| 上海骏数信息技术有限公司 | 股权转让款 | 1,800,000.00 | 5 年以上 | 4.46 | 1,800,000.00 |
| 合计 | —— | 38,000,000.00 | —— | 94.12 | 5,400,000.00 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 54,154,290.80 | 350,000.00 | 53,804,290.80 | 54,154,290.80 | 350,000.00 | 53,804,290.80 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,161,937.00 | 2,161,937.00 | | 2,564,892.37 | 2,161,937.00 | 402,955.37 |
| 合计 | 56,316,227.80 | 2,511,937.00 | 53,804,290.80 | 56,719,183.17 | 2,511,937.00 | 54,207,246.17 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 北京正云百年科技有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 光音国际控股有限公司 | 4,004,290.80 | | | 4,004,290.80 | | |
| 小云创造（北京）信息技术有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 北京小云世界信息技术有限公司 | 350,000.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 北京小云智造科技有限责任公司 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 | | |
| 合计 | 54,154,290.80 | | | 54,154,290.80 | | 350,000.00 |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海云观网络科技有限公司 | 2,161,937.00 | | | | | | | | | | 2,161,937.00 |
| 北京认真购科技有限公司 | 402,955.37 | | | -402,955.37 | | | | | | | |
| 合计 | 2,564,892.37 | | | -402,955.37 | | | | | | | 2,161,937.00 |

4. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 19,435,473.33 | 11,652,718.76 | 13,044,632.11 | 10,521,886.66 |
| 合 计 | 19,435,473.33 | 11,652,718.76 | 13,044,632.11 | 10,521,886.66 |

5. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 83,410.99 | 120,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -402,955.37 | -497,044.63 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 671,637.90 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 130,182.61 | 148,745.50 |
| 合 计 | -189,361.77 | 443,338.77 |

十六、其他补充资料**(一) 非经常性损益**

| 项 目 | 2023 年度 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -19,805.08 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 156,189.00 | |
| 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 | 781,258.54 | |
| 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期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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -7,216,880.56 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |

北京光音网络发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

| 项目 | 2023年度 | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|----|
| 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 | 405,151.21 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -5,894,086.89 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 非经常性损益净额 | -5,894,086.89 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | 3,544.01 | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5,897,630.90 | |
| 扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | -7,995,762.52 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.87 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.41 | -0.06 | -0.06 |

北京光音网络发展股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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 | -19,805.08 |
| 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） | 156,189.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 781,258.54 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -7,216,880.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 405,151.21 |
| 非经常性损益合计 | -5,894,086.89 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,544.01 |
| 非经常性损益净额 | -5,897,630.90 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用