广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2024 年年度报告

2025-012

2025 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨家德、主管会计工作负责人刘超雄及会计机构负责人(会计主管人员)范松发声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2024 年度实现营业收入 15.72 亿元，同比增长 108.30%，归属于上市公司股东的净利润-10,598.72 万元，同比减少 10.93%。

公司 2024 年互联网营销业务继续与百度、华为、三星等媒体保持合作，并积极开拓新的头部互联网媒体和优质客户，与巨量引擎、快手等媒体直接开展合作，因此 2024 年互联网营销业务营业收入取得快速增长。但由于互联网营销行业市场竞争激烈、公司运营资金有限，公司互联网营销业务处于亏损状态，部分子公司如北京多彩互动广告有限公司由于客户流失、人效较低、资产减值等原因亏损金额较大。

公司前期布局的多元化业务中，美妆护肤业务“启然”品牌积极拓展多电商平台线上渠道及单品牌门店线下渠道，2024 年美妆护肤业务营业收入保持快速增长，毛利率维持较高水平，相关业务亏损金额较去年同期进一步收窄，但仍未实现盈利。公司其他多元化业务发展不及预期，其中自主研发的游戏项目《全战纪》已终止与相关发行方的合作并关停游戏业务，艺人经纪、互联网直

播等相关业务也已经进行了关停并转。上述多元化业务在 2024 年整体仍处于亏损状态。

根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至 2024 年末的各类资产进行全面排查和减值测试，结合各类资产的运营现状、经营业绩、市场环境变化等因素考虑，对部分可能存在减值迹象的长期股权投资、其他流动资产等相关资产计提减值准备。公司已聘请独立第三方审计、评估机构对公司 2024 年相关资产进行审计与评估，计提了相关资产减值损失金额。

未来公司将努力提升公司经营效益和企业价值，提升公司市场竞争力。关于公司年度经营情况具体内容详见本报告全文，敬请广大投资者注意投资风险，理性投资。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。本报告“第三节-管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 7
第三节 管理层讨论与分析 11
第四节 公司治理 26
第五节 环境和社会责任 43
第六节 重要事项 45
第七节 股份变动及股东情况 84
第八节 优先股相关情况 90
第九节 债券相关情况 91
第十节 财务报告 92

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、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；

三、报告期内在巨潮资讯网、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人签名的 2024 年年度报告全文原件；

五、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
明家科技、明家联合、佳云科技、本公司、公司	指	曾用名广东明家科技股份有限公司、广东明家联合移动科技股份有限公司，现更名为广东佳兆业佳云科技股份有限公司
股东会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司监事会
金源互动	指	北京金源互动科技有限公司
金源广告	指	北京金源互动广告有限公司
多彩互动	指	北京多彩互动广告有限公司
霍尔果斯多彩	指	霍尔果斯多彩互动广告有限公司
普罗文化	指	深圳普罗文化传媒有限公司
佳然至美	指	广州佳然至美生物科技有限公司
米修昱成	指	深圳米修昱成科技有限公司
海力保险经纪	指	曾用名北京海力保险经纪有限公司、上海海力保险经纪有限公司，现更名为海力保险经纪（深圳）有限公司
佳迈云盛	指	曾用名重庆佳迈云盛文化传媒有限公司，现更名为浙江佳迈云盛文化传媒有限公司
深圳佳云万合	指	深圳市佳云万合传媒有限公司
北京佳云万合	指	北京佳云万合科技有限公司
江西佳鼎	指	江西佳鼎互联科技有限公司
昕宇航	指	海南昕宇航投资有限公司
佳速网络	指	深圳市一号仓佳速网络有限公司
佳兆业集团	指	佳兆业集团控股有限公司，注册在英属开曼群岛的 Kaisa Group Holdings Limited
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《广东佳兆业佳云科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	佳云科技	股票代码	300242
公司的中文名称	广东佳兆业佳云科技股份有限公司		
公司的中文简称	佳云科技		
公司的外文名称（如有）	KAISA Jia Yun Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	JYKJ		
公司的法定代表人	杨家德		
注册地址	东莞市横沥镇村头村工业区		
注册地址的邮政编码	523475		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区梨园路 6 号物资控股置地大厦九层 906-08 单元		
办公地址的邮政编码	518022		
公司网址	www.kaisacloud.com		
电子信箱	jykj@kaisacloud.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑玉飞	陈昕
联系地址	深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区梨园路 6 号物资控股置地大厦九层 906-08 单元	深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区梨园路 6 号物资控股置地大厦九层 906-08 单元
电话	0755-86969363	0755-86969363
传真	0755-26921645	0755-26921645
电子信箱	jykj@kaisacloud.com	jykj@kaisacloud.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 1001-1005
签字会计师姓名	李松清、钟启声

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,571,912,859.36	754,647,892.56	108.30%	2,273,924,619.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	-105,987,235.21	-95,543,679.72	-10.93%	16,489,899.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-118,441,650.33	-112,927,359.82	-4.88%	-70,819,824.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	-135,783,911.02	204,704,811.85	-166.33%	398,158,596.61
基本每股收益（元/股）	-0.1670	-0.1506	-10.89%	0.0259
稀释每股收益（元/股）	-0.1670	-0.1506	-10.89%	0.0259
加权平均净资产收益率	-29.59%	-21.30%	-8.29%	3.36%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	435,393,483.26	559,847,316.93	-22.23%	737,415,012.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	297,200,376.68	408,919,549.21	-27.32%	492,331,420.28

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☑是 □否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	1,571,912,859.36	754,647,892.56	营业总收入
营业收入扣除金额（元）	40,279,604.94	40,367,075.68	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,531,633,254.42	714,280,816.88	扣除与主营业务无关的业务收入后金额

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	157,210,576.69	382,843,921.03	515,885,393.83	515,972,967.81
归属于上市公司股东	-15,555,421.20	-16,121,320.76	-9,701,883.25	-64,608,610.00

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,979,878.30	-16,669,634.58	-7,763,177.10	-79,028,960.35
经营活动产生的现金流量净额	-50,145,401.83	-101,187,806.46	-22,697,807.08	38,247,104.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,619,343.17	1,868,540.03	56,587,862.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	541,165.69	2,597,684.00	16,391,024.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-354,894.53	-1,493,193.15	-901,653.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,516.60	1,167,098.63	1,505,257.45	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,427,977.38	16,031,593.90	20,059,862.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,988.69	46,082.95	337,930.29	
减：所得税影响额			2,764,815.00	
少数股东权益影响额（税后）	4,850,681.88	2,834,126.26	3,905,744.96	
合计	12,454,415.12	17,383,680.10	87,309,723.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

公司 2024 年其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是个税手续费返还及免征增值税产生。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

随着我国经济结构性调整的持续深入，互联网广告的集聚效应更加显著，2024 年中国互联网广告市场规模持续承压增长，中国互联网广告市场规模预计将达到 6,509 亿元人民币，同比增长 13.55%，同时 2024 年中国互联网营销市场规模预计将达到 7,765 亿元人民币，同比增长 15.04%，广告与营销市场规模合计约为 14,274 亿元人民币，同比增长 14.35%，显示出较强的市场韧性。

数字经济与实体经济深度融合，互联网加速渗透到实体产业，推动全网流量的增长，2024 年 12 月活跃用户已达到 12.57 亿。二线及以上城市用户占比接近五成，其中，一线城市用户同比增长了 1.2%，一改过去几年持续出现的四五线城市用户持续增加的局面。用户黏性持续增加，整体月人均时长达到 171.7 小时；用户对互联网的使用程度加深，对于内容消费需求日益增长，用户的注意力更多地流向视频、社交、游戏等领域，整体月人均使用时长同比增长近 6 小时，同比增长 3.5%。

增速最快的还是 AI 应用，一方面，传统 APP 快速接入 AI 进行“转型”，截至 2024 年 12 月，月活用户过亿的 APP 有超过 7 成已经接入了 AI。另一方面，AI 原生 APP 在 2024 年 12 月份月活规模已经达到 1.2 亿，月人均使用时长达到 132.8 分钟，同比分别增长了 232%；其中，豆包、Kimi 智能助手、文小言的月活用户分别达到 0.75 亿、0.21 亿、0.12 亿。

2024 年全年营销市场微增，广告主保持投放信心；2024 年 Q1、Q2、Q3、Q4 互联网广告市场规模同比增长 4.6%、11.7%、5.5%、3.5%。

从广告收入形式上看，电商广告以 28.15%的市场份额继续占据主导地位，并在 2024 年实现了 16.20%的显著增长。随着广告主对投放效果的持续重视，电商广告地位愈加巩固。视频信息流广告和图文信息流广告分别以 18.03%和 17.81%的市场份额分别占据第二和第三位，且均保持高速增长，其中视频信息流广告增幅达到 24.55%，图文信息流增长 17.90%。这体现了内容驱动的广告形式已成为当前营销市场的主流形式。搜索类广告在经历转型后，呈现小幅度增长，保持稳定，而传统视频贴片广告和纯展示类广告因受创新广告形式的竞争影响，市场份额分别下滑至 5.8%和 9.75%。

从媒体平台类型收入结构来看，主流综合电商平台以 1281.99 亿元的收入规模，继续占据主导地位，并保持稳健增长。兴趣电商、短视频和社交类创新广告形式成为市场主流，合计占比达到 46.13%。兴趣电商增长迅猛，增幅达 25%；短视频平台市场增幅达 18.21%，继续显示出其作为广告投放第二大渠道的潜力；社交类广告增长同样呈现 15.27%的较大增长幅度，显示出在广告投放市场的重要地位。

从行业与品类看，食品饮料与母婴用品类商品则呈现出较高的增长态势，增幅均超过行业平均水平，分别达到 19.85%和 23.67%。交通行业广告收入市场份额保持 12%，但增长放缓。网络通讯类成为收入规模增长最多的品类，在连续两年下跌的背景下，实现了 36.19%的大幅增长，收入贡献 216 亿元。这一增长主要归因于网络通信行业新旧动能的切换完成，AI 算力成为拉动行业增长的新引擎，从而带动了广告投入的扩大。数码电子、医疗保健、零售物流、家用电器品类均呈现较快增长，数码电子类广告投入增长达 34.47%。

（注：以上数据来自 QuestMobile《2024 中国移动互联网年度大报告》、中关村互动营销实验室《2024 中国互联网广告数据报告》）

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

（1）互联网营销收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

互联网营销收入合计	1,432,746,640.65	91.15%	641,375,268.78	84.99%	123.39%

（2）广告主所处的主要行业领域

单位：元

行业领域	2024 年		2023 年		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
网服行业	556,522,748.80	35.40%	235,541,376.10	31.21%	136.27%
电商金融行业	510,349,553.63	32.47%	130,621,463.62	17.31%	290.71%
旅教工行业	273,499,053.40	17.40%	36,418,150.99	4.83%	651.00%
广告代理行业	75,300,802.91	4.79%	204,155,658.95	27.05%	-63.12%

（3）直接类客户和代理类客户情况

单位：元

客户类型	2024 年			2023 年		
	客户数量	收入金额	客户留存率（如适用）	客户数量	收入金额	客户留存率（如适用）
直接类客户	408	1,357,445,837.74	28.66%	411	437,219,609.83	29.26%
代理类客户	55	75,300,802.91	45.45%	52	204,155,658.95	52.38%

（4）其他需披露内容

1）互联网营销业务营业成本构成如下：

单位：元

项目	本报告期	
	采购金额	占营业成本比重
媒介成本	1,412,058,609.18	96.83%
合计	1,412,058,609.18	96.83%

2）互联网营销业务按照不同采购计费模式下的采购金额如下：

单位：元

类别	本报告期	
	采购金额	占营业成本比重
流量计费	1,400,516,779.14	96.04%
包断计费	11,541,830.04	0.79%
合计	1,412,058,609.18	96.83%

3）公司存在单一合作媒体采购金额占采购总额 50%以上的情形。

所属集团	媒体名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
巨量引擎	成都巨量引擎信息技术有限公司	789,379,362.44	54.13%
巨量引擎	北京抖音科技有限公司	990,566.04	0.07%
巨量引擎	武汉星图新视界科技有限公司	367,703.06	0.03%
巨量引擎	武汉巨量星图科技有限公司	485,377.36	0.03%

4）主要客户的合作内容及投放渠道：

单位：元

客户名称	合作内容	收入总金额	投放渠道	收入金额
第一名 客户	网络推广投放	94,536,733.67	投放渠道一	94,536,733.67
第二名 客户	网络推广投放	79,736,281.93	投放渠道一	79,736,281.93
第三名 客户	网络推广投放	63,641,931.66	投放渠道一	63,539,655.79

			投放渠道二	102,275.87
第四名 客户	网络推广投放	50,776,546.70	投放渠道一	50,723,810.08
			投放渠道二	52,736.62
第五名 客户	网络推广投放	42,258,620.39	投放渠道一	37,953,407.69
			投放渠道二	4,305,212.70

三、核心竞争力分析

1、媒体与客户的资源优势

公司高度重视媒体和客户维护工作，关注广告主需求的同时也会关注到媒体方的利益。公司通过为媒体方提供高效的广告分发和变现解决方案，帮助媒体方充分挖掘流量价值，实现商业价值的最大化；公司也为广告主提供精准、高效的广告投放服务，为广告主实现广告效果的最大化。通过搭建这座高效服务的桥梁，公司与媒体方、广告主携手共进，实现互利共赢。报告期内，公司与百度、三星、华为等核心媒体继续保持紧密合作，公司为百度五星级代理商、华为不区分行业类广告代理商。在客户方面，公司重点维护美团、微博、易车、爱奇艺等头部存量客户，并不断开拓新客户，降低客户波动风险，增强市场竞争力。在数字营销推广方面，公司已获得巨量引擎、磁力引擎代理商资质，公司聚焦传媒资讯领域，重点深耕短剧、小说、工具类业务。通过精细化运营，深入挖掘用户深层需求，不断加大技术创新与服务差异化投入，保持强劲竞争力和高用户忠诚。

2、优质的服务优势

在流量营销市场快速发展的浪潮下，专业、高效的服务成为广告主和媒体方共同的需求。公司通过提供专业的广告策划、投放、优化等一站式服务，精准对接广告主与媒体方在移动营销过程中的多元需求，实现营销目标高效落地，在瞬息万变的市场中抢占先机。此外，公司致力于为客户提供卓效的数字营销推广服务，以帮助客户建设优势品牌为目标，确保客户的每一分广告投入都能实现最大化的营销转化，用专业能力和服务精神为客户创造价值。

3、团队与人才优势

公司管理层具备丰富的经营管理及投资经验，保障着公司稳健前行。公司围绕现有业务发展需求及战略方向，组建了拥有资深互联网运营、美妆品牌运营经验的核心业务团队，助力公司业务长期发展。

四、主营业务分析

1、概述

公司立足当下复杂多变的市场环境，结合公司目前的战略规划及所处的发展阶段，将经营重心聚焦于互联网营销领域，同时积极推进美妆护肤、保险经纪等多元业务板块，通过对各业务资源的合理调配与协同整合，深度优化业务结构。报告期内，公司营业收入 15.72 亿元，同比增长 108.30%，归属于上市公司股东的净利润-10,598.72 万元，同比减少 10.93%，其中美妆护肤收入为 9,892.98 万元，同比增长 35.70%。2024 年公司主要经营情况如下：

1、互联网营销业务

公司主要从事互联网营销业务，业务涵盖搜索引擎营销、终端媒体营销及数字媒体营销，致力于为客户打造集营销策略制定、媒体资源整合、数据追踪分析、投放优化为一体的全链路综合服务，实现更高效的商业增长与效果转化。

2024 年，公司主营业务集中在以华为、三星等为代表的终端媒体板块和以百度搜索、巨量引擎、快手为代表的数字媒体板块。

在搜索引擎业务方面，公司被评估为 KA 核心代理商，同时获得百度五星级代理商的资质。公司通过为客户提供基于百度全产品平台的效果类、品牌类及内容类专业营销服务，帮助广告主在提升企业或产品知名度的同时，实现了精准触达用户、无缝连接消费场景、达成品效合一的营销目标，从而深受广大广告主的信赖与好评。

在终端媒体业务方面，公司与华为保持了长期稳定的合作关系，公司为华为不区分行业类广告代理商。

在信息流领域，公司依托大数据精准技术与专业优化服务能力，整合在线优质流量资源，通过广告内容化帮助广告主在互联网营销与产品推广上获取大幅的效果提升。在合作媒体方面，公司为巨量引擎综合代理商、巨量千川服务商、磁力引擎效果代理商。在客户选择方面，公司在行业聚焦传媒资讯，以短剧、小说、工具类为主；同时公司助力中国消费品牌电商化，行业涉及美妆、日化、3C 及电器、食品饮料、服饰等。

报告期内，公司凭借优质的内容创作能力和流量运营能力获得“百度营销轻舸协进先锋奖”、“百度生态合作部核心分销商”、“华为云广告服务基石奖”等荣誉。

2、多元化业务布局

公司围绕“自然”、“纯净”概念打造美妆护肤品牌“启然”，拓展多电商平台线上渠道及单品牌门店线下渠道。

公司线上渠道主要通过天猫、抖音、快手等电商平台直接向消费者零售美妆护肤产品，目前已在天猫、抖音、快手、小红书、有赞微商城、微信视频号等平台开设官方旗舰店，销售 GMV 主要由平台达播、私域变现等方式带来。公司线下通过开设直营品牌门店向客户销售美妆护肤产品，并通过为消费者提供皮肤检测、面部护理、SPA 按摩等服务提升消费者护肤使用体验带动产品的线下销售。截至2024年12月，公司已在广东、内蒙古、新疆、陕西等十余个省市铺设自营门店、联营门店、加盟门店合计 120 家，积累门店会员 19.5 万名。目前，“启然”拥有 94 个产品 SKU，涵盖包含高原玫瑰补水、牡丹美白、深海抗衰、生椰个护身体、水杨酸祛痘、医用防护、通勤防晒及周期护理套盒等八大产品系列，产品包括精华油、卸妆油、洁颜蜜、精华水、精华液、精华乳、精华霜、各类面膜等品类。

2024 年公司美妆护肤板块获得“美团十佳服务之星称号”、“美团丽人 2024 年度优质合作品牌”、“生活服务连锁企业 TOP100”、“有赞 2024 年美业十大引领者”等相关荣誉。

此外，公司依托现有的资源优势开展保险经纪业务，业务主要涵盖财险、寿险等保险种类。报告期内，公司通过调整险种架构，使业务结构更趋稳定。

公司在调整业务结构的过程中，对于其他多元化业务发展不及预期的板块进行关停整顿，其中自主研发的游戏项目《全战纪》已终止与相关发行方的合作并关停游戏业务，艺人经纪、互联网直播等相关业务也已经进行了关停并转。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,571,912,859.36	100%	754,647,892.56	100%	108.30%
分行业					
互联网营销业务	1,432,746,640.65	91.15%	641,375,268.78	84.99%	123.39%
美妆护肤业务	98,929,833.10	6.29%	72,905,548.10	9.66%	35.70%
其他	40,236,385.61	2.56%	40,367,075.68	5.35%	-0.32%
分产品					
互联网营销业务	1,432,746,640.65	91.15%	641,375,268.78	84.99%	123.39%
美妆护肤业务	98,929,833.10	6.29%	72,905,548.10	9.66%	35.70%
其他	40,236,385.61	2.56%	40,367,075.68	5.35%	-0.32%
分地区					
境内	1,571,912,859.36	100.00%	754,647,892.56	100.00%	108.30%
境外					
分销售模式					

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
互联网营销业务	1,432,746,640.65	1,412,058,609.18	1.44%	123.39%	125.74%	-1.03%
分产品						
互联网营销业务	1,432,746,640.65	1,412,058,609.18	1.44%	123.39%	125.74%	-1.03%
分地区						
境内	1,571,912,859.36	1,458,339,514.16	7.23%	108.30%	115.51%	-3.10%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□是 ☑否

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
互联网营销业务	媒体流量等采购	1,412,058,609.18	96.83%	625,513,780.27	92.44%	125.74%
美妆护肤业务	化妆品生产及原料采购	11,676,896.71	0.80%	10,963,652.10	1.62%	6.51%
其他	其他	34,604,008.27	2.37%	40,224,699.49	5.94%	-13.97%

说明

互联网营销业务成本上涨 125.74%，主要是公司在本年积极拓展互联网营销业务，导致公司相关业务收入、成本出现较大幅度上升。

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

本公司 2024 年纳入合并范围的子公司共 44 户，本年度合并范围的变化情况如下：

1、公司本年新设间接控制的江西佳鼎互联科技有限公司，因此本年度合并范围增加 1 家主体单位。

2、公司间接控制的子公司深圳知行合一技术服务有限公司、天津彩多科技有限公司、多之彩（海南）传媒有限公司、太原启然至美商贸有限公司、东营启然商贸有限公司、晋中启然商贸有限公司、原平市启然至美商贸有限公司、信阳市浉河区启然美容服务有限公司、无锡启然商贸有限公司、济南启蔻医疗美容有限公司、广州启蔻医疗美容诊所有限公司、上海佳然美业生物科技有限公司、科尼诗（杭州）国际贸易有限公司已于本年注销，因此本年度合并范围减少上述 13 家主体单位。

3、公司间接控制的子公司重庆佳迈云盛文化传媒有限公司、口喜口合（北京）文化传媒有限公司已于本年转让，因此本年度合并范围减少上述 2 家主体单位。

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	330,950,114.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.05%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名 客户	94,536,733.67	6.01%
2	第二名 客户	79,736,281.93	5.07%
3	第三名 客户	63,641,931.66	4.05%
4	第四名 客户	50,776,546.70	3.23%
5	第五名 客户	42,258,620.39	2.69%
合计	--	330,950,114.35	21.05%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,370,478,674.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	93.98%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名 供应商	791,223,008.90	54.26%
2	第二名 供应商	280,030,546.66	19.20%
3	第三名 供应商	131,235,826.81	9.00%
4	第四名 供应商	113,197,940.84	7.76%
5	第五名 供应商	54,791,351.67	3.76%
合计	--	1,370,478,674.88	93.98%

主要供应商其他情况说明

☑适用 □不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%，其名称及采购额详见第三节、二、（4）、3）公司存在单一合作媒体采购金额占采购总额 50%以上的情形。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	109,954,860.06	123,777,348.17	-11.17%	
管理费用	63,998,660.97	80,428,363.67	-20.43%	
财务费用	-47,484.30	2,262,664.71	-102.10%	财务费用本期较上年同期减少 102.10%，主要是本期借款费用减少所致。
研发费用	5,116,764.36	7,464,337.35	-31.45%	研发费用本期较上年同期减少 31.45%，主要是本期公司游戏业务减少研发所致。

4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
全战纪	开发一款多人在线移动互联网游戏，国漫二次元全新画风，主打国战 PVP 玩法。	已终止合作	已终止合作	对公司未来发展无重大影响

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	0	28	-100.00%
研发人员数量占比	0.00%	3.83%	-3.83%
研发人员学历			
本科	0	20	-100.00%
硕士	0	0	
专科及以下	0	8	-100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	16	-100.00%
30~40 岁	0	10	
	0	2	-100.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	5,116,764.36	7,464,337.35	25,744,751.84
研发投入占营业收入比例	0.33%	0.99%	1.13%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☑适用 □不适用

公司在调整业务结构的过程中，对于业绩低于预期的板块进行关停。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 ☑不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,686,158,793.50	1,179,753,869.86	42.92%
经营活动现金流出小计	1,821,942,704.52	975,049,058.01	86.86%
经营活动产生的现金流量净额	-135,783,911.02	204,704,811.85	-166.33%
投资活动现金流入小计	4,614,873.86	3,832,199.80	20.42%
投资活动现金流出小计	2,068,000.94	30,729,226.62	-93.27%
投资活动产生的现金流量净额	2,546,872.92	-26,897,026.82	109.47%
筹资活动现金流入小计	275,221.99	3,685,368.25	-92.53%
筹资活动现金流出小计	19,787,672.90	47,381,742.18	-58.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,512,450.91	-43,696,373.93	55.35%
现金及现金等价物净增加额	-151,813,855.37	134,859,177.75	-212.57%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 166.33%，主要是本期互联网营销业务重新布局扩张业务所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 109.47%，主要是上期购置相关长期资产和支付投资款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 55.35%，主要是公司上期偿还借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 ☑不适用

五、非主营业务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,021,924.88	-0.77%	主要是收到投资分红及出售子孙公司所致。	不可持续
公允价值变动损益	-354,894.53	0.27%	主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期公允价值变动所致。	不可持续
营业外收入	20,976,187.57	-15.80%	主要是本期清理不需要支付款项所致。	不可持续

营业外支出	7,567,271.02	-5.70%	主要是本期支付相关罚款所致。	不可持续
资产减值损失	-60,222,652.43	45.36%	主要是本期计提其他流动资产减值所致。	不可持续

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	82,276,973.51	18.90%	234,656,887.52	41.91%	-23.01%	主要是本期扩张互联网营销业务加大资金投入所致。
应收账款	163,774,569.48	37.62%	68,607,854.36	12.25%	25.37%	主要是本期扩张互联网营销业务规模，增加应收账款所致。
存货	4,689,419.78	1.08%	4,344,481.35	0.78%	0.30%	
长期股权投资	13,362,481.74	3.07%	16,742,700.00	2.99%	0.08%	
固定资产	3,387,055.10	0.78%	4,559,763.62	0.81%	-0.03%	
使用权资产	10,875,275.68	2.50%	32,379,573.39	5.78%	-3.28%	
合同负债	1,700,561.50	0.39%	3,244,454.78	0.58%	-0.19%	
租赁负债	3,503,271.71	0.80%	15,685,040.69	2.80%	-2.00%	

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	19,704,000.00		11,071,742.66					23,400,800.00
5. 其他非流动金融资产	669,315.15	-354,894.53	1,273,900.00					314,420.62
金融资产小计	20,373,315.15	-354,894.53	12,345,642.66					23,715,220.62
上述合计	20,373,315.15	-354,894.53	12,345,642.66					23,715,220.62
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,313,786.14	冻结，详见注
其他非流动资产	5,045,415.92	资本保证金
合计	14,359,202.06	--

注：使用权受限制的货币资金均为其他货币资金，9,258,786.14 元为冻结资金，55,000.00 元为电商平台保证金。

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	4,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	ZCMD	众巢医学	2,000,000.00	公允价值	669,315.15	-354,894.53	1,273,900.00			-354,894.53	314,420.62	其他非流动	自有资金

				计量								金融资产		
合计			2,000,000.00	--	669,315.15	-354,894.53	1,273,900.00	0.00	0.00	-354,894.53	314,420.62	--	--	

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☑适用 □不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
浙江兆盈实业有限公司（以下简称：兆盈	佳迈云盛	2024 年 03 月 13 日	198	-118.86	出售迈盛公结业板的佳云股权是司合务块的	-0.99%	佳云归于司净产面值以迈盛属公的资账价	否	不适用	是	公司按股权转让相关协议约定，已完成工商变更登记/备案	2024 年 03 月 04 日、2024 年 10 月 8 日、2025	巨潮资讯网（www.cninfo.com）《关于转

实业）					体营，相业进优处后结。司子司再有迈盛，迈盛再入司并表具经情况对关务行化置的果公及公不持佳云股权佳云不纳公合报范围。		基，双协决为础经方商定。				手续，并于 2025 年 4 月 15 日收讫所有股权转让款。	年 2 月 17 日、2025 年 3 月 28 日、2025 年 4 月 14 日、2025 年 4 月 15 日	让控孙司权公股的公》（公编号：2024-013）、《关于让控股孙公司权进公股的展告》（公编号：2024-063）、《关于让控股孙公司权进公股的展告》（公编号：2025-004）、《关于让控股孙公司权进公股的展告》（公编号：2025-006）、《关

													于转控孙司权进公》（公编号：2025-007）、《关于转控孙司权进公》（公编号：2025-008）

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京金源互动科技有限公司（合并）	子公司	互联网营销	10,000,000.00	149,664,979.12	1,951,680.90	492,155,753.00	-87,778,840.73	-75,165,125.56
其中：北京多彩互动广告有限公司	子公司	互联网营销	10,000,000.00	229,690,278.93	-3,246,886.44	492,155,753.00	-87,608,605.38	-74,955,090.21

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	转让	详见第十节、九、4、处置子公司
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	转让	详见第十节、九、4、处置子公司

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

一、未来发展展望

1、保持服务领先，提高盈利水平

公司作为最早进入互联网营销行业的企业，公司拥有专业的管理团队和核心业务团队，具备成熟的整合营销体系和优秀的业务能力。公司通过在广告主与媒体方之间搭建高效服务的桥梁，满足双方在移动营销过程中的多元需求，实现广告效果的最优化，达成多方互利共赢的模式。未来，公司将依托自身的专业服务能力及经验，顺应行业发展趋势，不断优化互联网营销的业务结构，提高毛利水平，增强公司的持续经营能力。

2、持续优化业务结构，聚焦互联网营销业务发展

近年来，受经济环境周期性调整及行业发展阶段加速转换等多重因素影响，为了更合理地配置公司资源，提高资产运营效率，公司将持续优化业务结构，集中现有的资源助力主营互联网营销业务的发展，同时跟踪美妆护肤、保险经纪等其他业务板块发展动态，及时对部分业绩不及发展预期的业务进行调整，提升公司盈利能力。

3、持续强化内部管理，提升管理水平

公司将不断健全完善内部管理。主要包括：①继续深化改革，强化考核和激励，激活内部潜力，挖潜增效。②梳理调整公司组织架构，提高工作效率。③做好年度规划，做好季度、半年度、年度动态预测，采取应对措施，保障指标完成。④做好资金计划编制、执行、分析和反馈工作，保障资金安全。⑤严守合规经营，严格规范公司治理程序决策，信息披露合法合规。⑥组织实施好员工培训学习工作，不断提升员工整体素质和业务技能。

二、可能存在的风险

1、市场竞争加剧的风险

公司所属互联网营销行业存在轻资产、竞争充分、集中度较低等特点，若未来市场竞争进一步加剧，可能对公司的盈利能力产生影响。为顺应行业发展趋势，公司积极进行业务调整优化，专注发展互联网营销行业中具备高成长性的若干细分领域，积极提升技术、服务与团队能力，努力加强经营优势加固经营壁垒，增强公司的抗风险能力。

2、宏观经济波动、宏观政策变化的风险

互联网营销行业与宏观经济的波动呈现正相关性，其市场容量和发展速度很大程度上取决于国家或地区宏观经济的发展水平和发展速度。如果未来宏观经济出现周期性波动，广告主缩减广告投放量，导致行业经营环境发生变化，将对公司业务发展产生较大影响。若未来国家宏观政策发生重大变化，则可能影响行业的竞争格局，并对公司的业务发展产生较大影响，公司目前通过布局多元化业务来提升抗风险能力。

3、应收账款回收的风险

互联网营销作为轻资产运营的业务，在展业过程中容易形成较大金额的应收账款。公司已建立客户信用等级制度，对于新客户严格评估客户信用状况，谨慎给予信用账期，对现有客户，通过账龄分析和动态的信用额度控制，将信用风险处于可控范围。加强对合作方的了解与沟通，严格执行应收账款回收政策，通过建立信用等级制度，制定差异化的回款政策，减少和杜绝形成坏账损失的风险。

4、并购投资的风险

公司多元化业务发展进程中，由于不同行业发展、公司经营等因素的不确定性，投资项目存在收益不达预期的风险。未来公司将谨慎研究对外投资项目，加强对投资项目的投后管理工作，对不符合公司未来战略或发展情况不佳的项目，及时进行调整，促使公司的战略落地、长期稳定发展。

5、子公司管理风险

公司营业收入和利润主要来自下属子公司，各公司经营管理相对独立，公司对其经营中的重大事项实施管控，在控制风险的同时充分发挥下属公司的业务自由高效发展，因此存在业务发展过快而经营管理能力滞后的可能性，从而影响公司未来持续高速增长潜力。为保持公司的可持续健康发展，公司协同各下属公司，共同组建专业管理团队，通过建立适应互联网企业快速发展的管理运营体系，逐步实现发展战略、企业文化、管理体系和人才培养的统一，努力达成经营效率的提升和业务潜力的释放。

6、融资环境恶化风险

公司自 2021 年第四季度以来，受原控股股东信用风险事件波及，在银行等金融机构的融资中呈现现金净流出状态，公司的间接融资能力面临严峻挑战，预计短期内公司仍需面对融资难、资金紧的境地。公司将努力提升公司经营、强化公司信用、提升公司的间接融资能力。

7、多元化业务成长风险

公司前期孵化的美妆护肤、保险经纪等业务，相关业务规模相对较小，目前仍处于亏损状态，公司在上述领域的整合能力仍待市场验证。相关业务未来能否成为规模化盈利中心，仍面临不确定性。公司将努力提升管理效率，关注行业动态，适时优化经营策略，对于存在成长风险、拓展低于预期的业务及时进行关停并转，以加速相关业务成长的同时控制投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 16 日	“约调研”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司佳云科技 2023 年度网上业绩说明会的投资者	2023 年度网上业绩说明会	详见公司 2024 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》《规范运作》等法律、法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，促进公司的规范运作。

1、关于股东与股东会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》及公司《股东会议事规则》等相关规定和要求，规范地召集、召开股东会，平等对待所有股东。报告期内，公司共召开了 6 次股东会，其中年度股东会 1 次、临时股东会 5 次，会议的召集、召开、表决程序严格按照相关规定进行。股东会均采取现场与网络投票相结合的方式进行表决，同时公司聘请律师见证，保证全体股东，特别是中小股东能够充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《股票上市规则》《规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，规范自身行为，不存在超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益。公司与控股股东、实际控制人及其持股的主体在人员、资产、财务、机构、业务上均保持独立，拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依照《规范运作》、公司《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等要求开展工作，持续关注公司经营情况，积极参加相关培训，提高履职能力；公司独立董事认真履行职责，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护公司和全体股东的利益。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。各位监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立有高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司董事会下设薪酬与考核委员会能够按照《高级管理人员薪酬与考核制度》对高级管理人员进行绩效评价。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、公司公开信息披露情况

报告期内，公司遵循《股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》以及《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等有关规定认真履行信息披露义务，确保披露的信息符合真实、准确、完整、及时性和公平性等要求，公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为信息披露的指定报纸和网站，确保所有股东公平获取公司信息。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与股东、员工、社会等相关利益者沟通和交流，实现各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》《规范运作》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立和健全公司法人治理结构。公司与控股股东之间保持人员独立、资产完整、财务独立，公司具有独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面均保持独立。（一）业务方面：公司具有独立的业务和自主持续经营能力，独立决策，自主经营，自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险；（二）人员方面：公司人员独立于控股股东、实际控制人，公司具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动人事管理、员工绩效考核及薪酬管理等制度，公司高级管理人员均专职在公司任职并领取薪酬；（三）资产方面：公司资产产权界定清晰，拥有独立的管理系统，能够独立行使经营管理职权；（四）机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构，控股股东及其职能部门与公司及职能部门之间没有上下级关系；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作；（五）财务方面：公司设立独立的财务管理部门，配备专职财务管理人员，建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务、会计管理制度，能够独立的作出财务决策，进行独立的财务核算，公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，独立纳税。综上，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用非经营性资金、资产及其他资源的情况。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.44%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-005）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.37%	2024 年 04 月 30 日	2024 年 04 月 30 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-031）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	21.35%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-036）

2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.37%	2024 年 06 月 12 日	2024 年 06 月 12 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-046）
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	22.08%	2024 年 09 月 18 日	2024 年 09 月 18 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-059）
2024 年第五次临时股东会	临时股东大会	22.71%	2024 年 11 月 07 日	2024 年 11 月 07 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年第五次临时股东会决议公告》（公告编号：2024-074）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、公司具有表决权差异安排

□适用 ☑不适用

六、红筹架构公司治理情况

□适用 ☑不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郭晓群	男	34	董事长	现任	2018 年 01 月 04 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
杨家德	男	35	总经	现任	2023	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适

			理		年 09 月 19 日	年 01 月 11 日						用
			董事	现任	2023 年 10 月 09 日	2027 年 01 月 11 日						
吴鹏	男	36	董事	现任	2024 年 11 月 07 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
刘立好	男	42	董事	现任	2022 年 09 月 14 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
刘儒昞	男	47	独立董事	现任	2024 年 01 月 12 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
李强	男	48	独立董事	现任	2024 年 01 月 12 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
李文军	女	59	独立董事	现任	2024 年 01 月 12 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
杨明	女	43	监事会主席	现任	2018 年 01 月 04 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
夏其振	男	35	职工代表监事	现任	2023 年 09 月 12 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
陈泽聪	男	35	监事	现任	2023 年 11 月 23 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
刘超雄	男	41	财务总监	现任	2018 年 12 月 14 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
			副总经理	现任	2022 年 07 月 22 日	2027 年 01 月 11 日						
			董事会秘书	离任	2022 年 07 月 22 日	2024 年 11 月 28 日						
张东亮	男	38	副总经理	现任	2023 年 09 月 19 日	2027 年 01 月 11 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
郑玉飞	男	29	副总经理	现任	2024 年 12	2027 年 01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用

					月 09 日	月 11 日						
			董事会秘书	现任	2024 年 12 月 09 日	2027 年 01 月 11 日						
高海军	男	56	独立董事	离任	2018 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 12 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
林卓彬	男	59	独立董事	离任	2018 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 12 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
赖玉珍	女	65	独立董事	离任	2018 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 12 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
孙越南	男	62	董事	离任	2019 年 12 月 26 日	2024 年 10 月 10 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

1、公司独立董事林卓彬先生、高海军先生和赖玉珍女士因第五届董事会届满离任公司独立董事职务，不在公司担任任何职务。

2、公司董事孙越南先生因已届退休年龄并按计划退休的原因辞去公司第六届董事会董事、战略与投资委员会委员职务，不在公司担任任何职务。

3、因公司内部工作分工调整原因，公司董事会秘书刘超雄先生辞去公司董事会秘书职务，辞职后在公司担任副总经理、财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高海军	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 12 日	换届
林卓彬	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 12 日	换届
赖玉珍	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 12 日	换届
刘儒昞	独立董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	换届
李强	独立董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	换届
李文军	独立董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	换届
孙越南	董事	离任	2024 年 10 月 10 日	退休
吴鹏	董事	被选举	2024 年 11 月 07 日	工作调动
刘超雄	董事会秘书	任免	2024 年 11 月 28 日	工作调动
郑玉飞	副总经理、董事会秘书	被选举	2024 年 12 月 09 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事情况

1）郭晓群先生：1991 年出生，中国香港永久性居民，毕业于埃塞克斯大学金融管理学专业，伦敦大学社会学专业硕士研究生。2018 年 5 月入职佳兆业集团控股有限公司，历任佳兆业上海集团主席兼总裁、佳兆业上海城市更新集团主席等。现任佳兆业集团执行董事兼集团控股联席总裁、佳兆业美好集团有限公司执行董事，佳云科技董事长。

2）杨家德先生，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于深圳大学，对外汉语教育学士。2012 年 7 月参加工作，毕业后就职于佳兆业集团控股总部，历任佳兆业集团控股投资银行部部门副总裁、投融资部部门副总裁，佳兆业健康集团总裁助理、投融资部部门总经理。2023 年 5 月加入公司，现任佳云科技董事、总经理，国泰慧众（北京）体育发展有限公司董事。

3）刘立好先生：1983 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于江西财经大学，金融学、法学学士学位。2006 年参加工作，曾任职于戴德梁行、招商局光明科技园有限公司。2012 年 8 月加入佳兆业集团控股有限公司，历任佳兆业集团上海区域总裁、上海城市更新集团主席、总裁、深圳集团主席、总裁等职务。现任佳兆业集团执行董事、执行总裁及首席投资官，佳云科技董事。

4)吴鹏先生：1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学，管理学学士。2011 年 7 月参加工作，毕业后就职于佳兆业集团控股总部，历任佳兆业集团上海区域融资管理部部门副总经理、上海地产公司总经理、控股融资管理部部门副总裁、控股投融资部部门副总裁。现任佳兆业集团控股总裁助理、北京集团总裁，佳云科技董事。

5）李强先生：1978 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，法律硕士。曾任深圳华大基因科技有限公司监事会主席助理，北京市康达（深圳）律师事务所执业律师，深圳市盐田区人民法院人民陪审员。现任广东海瀚律师事务所执业律师、深圳市中基自动化股份有限公司董事、湖北宜化化工股份有限公司独立董事、天风证券股份有限公司独立董事，佳云科技独立董事。

6）刘儒昞先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士，广东外语外贸大学会计学院审计系副教授（研究方向：会计（审计）理论与实务），硕士生导师。曾在石河子大学任助教；岭南师范学院商学院会计系任助教、讲师；现任广东外语外贸大学会计学院审计系副教授、广州信邦智能装备股份有限公司独立董事、奥园美谷科技股份有限公司独立董事，佳云科技独立董事。

7）李文军女士：1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广西大学，学士学位，会计师、人力资源管理师，深圳市福田区第六届人大代表。曾任中国银行广西分行会计及主管、中国建设银行广东惠州分行房地产信贷主管；中国（深圳）国际人才培训中心财务部部长、公务培训部部长、专业技术人员继续教育部部长、国际培训部部长；香港金融管理学院国内市场总监；大公国际传媒学院总监；现任香港管理人才研究中心执行董事、财务总监；深圳市东方先导文化教育服务有限公司总经理；深圳市广西商会秘书长；佳云科技独立董事。

（2）监事情况

1）杨明女士：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学，法学学士。2004 年至今先后在恒盛地产控股有限公司、深业置地有限公司、佳兆业集团控股有限公司从事法律合规及金融投资工作。现任佳兆业集团投行部副总裁，佳云科技监事会主席。

2）夏其振先生：1990 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学法学院，本科学历。2013 年 7 月参加工作，曾就职于佳兆业集团控股有限公司，历任法务主任、法务经理及业务副总监等职务。2023 年 5 月加入公司，曾任佳云科技法律风控部部门副总经理、审计监察部部门副总经理，现任佳云科技法律风控部部门总经理，佳云科技职工代表监事。

3）陈泽聪先生：1990 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学，管理学学士学位。2014 年 7 月参加工作，曾就职于佳兆业集团，历任投资经理、高级经理、总经理助理。2023 年加入公司，历任佳云科技投融资部总经理助理、投融资部部门副总经理，现任佳云科技投融资部部门总经理，佳云科技监事。

（3）高级管理人员情况

1）杨家德先生：详见本节“七、2、任职情况”之“（1）董事情况”。

2）刘超雄先生：1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学国际学院经济学学士。曾任职中国工商银行赣州分行贡江支行柜员；安永华明会计师事务所历任审计员、高级审计员；中信期货有限公司担任计划财务部总经理助理；广州金鹰资产管理有限公司担任运营管理部及财务负责人；深圳证信联合发展有限公司担任执行董事、总经理；深

圳佳兆业财富管理集团担任计划财务部副总监。2018 年加入公司，曾担任佳云科技副总经理、财务总监、董事会秘书，现任佳云科技副总经理、财务总监，国泰慧众（北京）体育发展有限公司董事长。

3）张东亮先生：1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学工商管理学院，获授企业管理硕士学位，2011 年 1 月参加工作，曾就职于广州正略钧策管理咨询有限公司、深圳市赛普管理咨询有限公司、碧桂园控股有限公司；2020 年加入佳兆业集团，历任佳兆业集团控股人力资源副总经理、佳兆业城市更新集团人力资源副总经理。2023 年 4 月加入公司，曾担任佳云科技职工代表监事，现担任佳云科技副总经理、行政及人力资源部部门总经理。

4）郑玉飞先生：1995 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，硕士学位。2018 年 7 月参加工作，毕业后就职于佳兆业集团任职执行董事助理、投资经理，2023 年 8 月加入公司，曾任佳云科技行政及人力资源部部门副总监、投融资部业务副总监，现任佳云科技副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

□适用 ☑不适用

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李强	广东海瀚律师事务所	合伙人律师	2021 年 05 月 01 日		是
李强	深圳市中基自动化股份有限公司	董事	2023 年 04 月 01 日		是
李强	湖北宜化化工股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 01 日		是
李强	天风证券股份有限公司	独立董事	2024 年 02 月 03 日		是
刘儒昞	广东外语外贸大学会计学院	审计系副教授	2016 年 01 月 01 日		是
刘儒昞	奥园美谷科技股份有限公司	独立董事	2024 年 08 月 19 日		是
刘儒昞	广州信邦智能装备股份有限公司	独立董事	2024 年 05 月 20 日		是
李文军	香港管理人才研究中心	执行董事、财务总监	2016 年 01 月 01 日		否
李文军	深圳市东方先导文化教育服务有限公司	总经理	2016 年 01 月 01 日		否
李文军	深圳市广西商会	秘书长	2018 年 01 月 01 日		是
杨家德	国泰慧众（北京）体育发展有限公司	董事	2024 年 01 月 10 日		否
刘超雄	国泰慧众（北京）体育发展有限公司	董事长	2024 年 01 月 10 日		否
郭晓群	佳兆业集团控股有限公司	执行董事兼集团控股联席总裁	2018 年 05 月 03 日		否
郭晓群	佳兆业美好集团有限公司	执行董事	2023 年 07 月 12 日		是
刘立好	佳兆业集团控股有限公司	执行董事、执行总裁及首席投资官	2012 年 08 月 13 日		是
吴鹏	佳兆业集团控股有限公司	佳兆业集团控股总裁助理、北京集团总裁	2011 年 07 月 11 日		是
杨明	佳兆业集团控股有限公司	投行部副总裁	2016 年 04 月 20 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☑适用 □不适用

（1）中国证监会广东证监局对公司进行现场检查发现，公司存在未履行关联交易审议及披露程序，未及时披露重大资产重组并购子公司出售事项；未及时完整披露与关联方共同投资事项后续重要进展情况；董事长兼任董秘期间违反相关规

定在间接控股股东任职；内幕信息知情人登记管理有关规定执行不到位等问题。公司董事长郭晓群，公司时任总经理钟亮，公司时任董事会秘书朱宏磊，未按照《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，分别对公司相关违规行为负有主要责任，被中国证监会广东证监局于 2023 年 12 月 7 日采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)上的《关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-051）。

（2）2024 年 10 月 30 日公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）下发的《行政处罚决定书》（〔2024〕42 号），因信息披露违法违规，公司及时任董事长郭晓群、时任总经理钟亮、时任董事会秘书朱宏磊、时任财务总监刘超雄被广东证监局予以警告并判处罚金。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)上的《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2024-072）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了较为完善的绩效考核体系和薪酬制度，公司董事会下设薪酬与考核委员会，研究董事、高级管理人员薪酬的考核标准，研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划须报经董事会同意后，提交股东会审议通过后方可实施，高级管理人员的薪酬计划须报经董事会批准。监事薪酬方案由监事会同意后提交股东会审议通过。

2020 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于修订〈董事津贴管理制度〉的议案》及《关于修订〈高级管理人员薪酬与考核制度〉的议案》，同日召开第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订〈监事津贴管理制度〉的议案》。公司于 2020 年 4 月 28 日召开 2019 年年度股东大会审议通过前述议案并实施。

董事、监事和高级管理人员的报酬按照《公司章程》以及公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》《董事津贴管理制度》《监事津贴管理制度》和《高级管理人员薪酬与考核制度》等规定，结合其职务、责任、能力、市场薪资水平等因素综合考量并发放。

2024 年实际支付董事、监事、高级管理人员报酬总额 670.63 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭晓群	男	34	董事长	现任	1.00	是
杨家德	男	35	董事、总经理	现任	146.55	否
吴鹏	男	36	董事	现任	1.00	是
刘立好	男	42	董事	现任	1.00	是
刘儒昞	男	47	独立董事	现任	9.60	否
李强	男	48	独立董事	现任	9.60	否
李文军	女	59	独立董事	现任	9.60	否
杨明	女	43	监事会主席	现任	0.00	是
夏其振	男	35	职工代表监事	现任	69.83	否
陈泽聪	男	35	监事	现任	83.79	否
刘超雄	男	41	副总经理、财务总监	现任	185.48	否
张东亮	男	38	副总经理	现任	131.04	否
郑玉飞	男	29	副总经理、董事会秘书	现任	19.74	否
高海军	男	56	独立董事	离任	0.80	否
林卓彬	男	59	独立董事	离任	0.80	否
赖玉珍	女	65	独立董事	离任	0.80	否
孙越南	男	62	董事	离任	0.00	否
合计	--	--	--	--	670.63	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第一次会议	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-006）
第六届董事会第二次会议	2024 年 03 月 04 日	2024 年 03 月 04 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2024-014）
第六届董事会第三次会议	2024 年 04 月 15 日	2024 年 04 月 15 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2024-016）
第六届董事会第四次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2024-021）
第六届董事会第五次会议	2024 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 28 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2024-039）
第六届董事会第六次会议	2024 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 30 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2024-054）
第六届董事会第七次会议	2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 22 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-066）
第六届董事会第八次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2024-069）
第六届董事会第九次会议	2024 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 09 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-078）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭晓群	9	1	8	0	0	否	6
刘立好	9	0	9	0	0	否	6
吴鹏	1	0	1	0	0	否	0
杨家德	9	8	1	0	0	否	6
刘儒昞	9	3	6	0	0	否	5
李强	9	6	3	0	0	否	5
李文军	9	4	5	0	0	否	5
高海军	0	0	0	0	0	否	1
林卓彬	0	0	0	0	0	否	1
赖玉珍	0	0	0	0	0	否	1
孙越南	6	0	6	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《规范运作》《公司章程》及公司《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，积极出席公司股东会、董事会及专门委员会，听取公司管理层对公司经营状况和规范运作等情况的汇报，充分关注并了解公司的生产经营情况、内部控制及财务状况，根据公司实际情况，对公司的经营决策提出合理建议。独立董事依法履行监督职责，能够根据自身的专业优势对公司重大事项作出独立判断，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司及全体股东利益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与投资委员会	郭晓群、吴鹏、杨家德、刘儒昞、李强	1	2024 年 12 月 30 日	《关于公司 2024 年度的工作总结及展望》			无
薪酬与考核委员会	李文军、刘儒昞、郭晓群	2	2024 年 04 月 15 日	《关于拟购买董监高责任保险的议案》	因全体成员为本次审议事项的利益相关方，均需回避表决，将相关议案直接提交公司董事会，并由公司董事会确认后提交公司股东会审议，最终以股东会审议结果为准。		无
			2024 年 12 月 30 日	《关于 2024 年度高级管理人员绩效评价的议案》		对报告期内公司高级管理人员的工作业绩进行审核评价。	无
提名委员会	林卓彬、赖玉珍、刘立好	1	2024 年 01 月 08 日	1、审议《关于提名公司高级管理人员的议案》		董事会换届选举，对公司新一届高级管理人员候选人的任职资格进行	无

						了审查。	
	李强、李文军、刘立好	3	2024 年 10 月 17 日	1、《关于提名吴鹏为公司非独立董事的议案》		对吴鹏先生作为公司第六届董事会非独立董事候选人、战略与投资委员会委员候选人的任职资格审查。	无
			2024 年 12 月 02 日	1、《关于提名公司副总经理、董事会秘书候选人的议案》		对郑玉飞先生作为公司副总经理候选人、董事会秘书候选人的任职资格进行了审查。	无
			2024 年 12 月 30 日	《关于公司 2024 年度的工作总结及展望》			无
审计委员会	高海军、林卓彬、郭晓群	1	2024 年 01 月 08 日	1、审议《关于聘任公司财务负责人的议案》；2、审议《关于聘任公司会计机构负责人的议案》。		对公司财务负责人、会计机构负责人的任职资格进行了审查。	无
	刘儒昞、李文军、郭晓群	7	2024 年 01 月 30 日	1、《关于 2023 年第四季度内审工作报告的议案》；2、《关于 2023 年度内审工作报告的议案》；3、《关于 2024 年第一季度内审工作计划的议案》；4、《关于 2024 年度内审工作计划的议案》。	建议公司的内审工作报告可以更加详实，突出发现的问题，问题的原因和提出的解决建议。		无
			2024 年 03 月 29 日	《关于启动 2024 年度选聘会计师事务所和审议选聘文件的议案》		提议启动 2024 年度选聘会计师事务所并审议 2024 年财务报表审计项目选聘文件。	无

			2024 年 04 月 12 日	《关于评审 2024 年财务报表审计招标项目及确定拟选聘会计师事务所的议案》		评审 2024 年财务报表审计招标项目，聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。	无
			2024 年 04 月 25 日	1、《关于公司<2023 年年度报告>全文及摘要的议案》；2、《关于公司<2024 年第一季度报告>全文的议案》；3、《关于公司<2023 年年度审计报告>的议案》；4、《关于公司<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》；5、《关于 2024 年第一季度内审工作报告的议案》；6、《关于 2024 年第二季度内审工作计划的议案》；7、《年度财务报告附注中披露事项涉及重要性标准确定方法和选择依据》；		1、审计委员会审阅了公司 2023 年年度报告全文及摘要、公司 2024 年第一季度报告、2023 年度内部控制自我评价报告等相关内容，并对经营业绩与管理层沟通；2、审议了《年度财务报告附注中披露事项涉及重要性标准确定方法和选择依据》	无
			2024 年 07 月 31 日	1、《关于 2024 年第二季度内审工作报告的议案》；2、《关于 2024 年第三季度内审工作计划的议			无

				案》。			
			2024 年 08 月 29 日	1、《关于公司<2023 年半年度报告>全文及摘要的议案》；2、《关于修订公司内部控制缺陷认定标准的议案》。		审计委员会审阅了公司 2024 年半年度报告全文及摘要，并对经营业绩与管理层沟通。	无
			2024 年 10 月 29 日	1、《关于公司<2024 年第三季度报告>的议案》；2、《关于 2024 年第三季度内审工作报告的议案》；3、《关于 2024 年第四季度内审工作计划的议案》。		审计委员会审阅了公司 2024 年第三季度报告，并对经营业绩与管理层沟通。	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	36
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	487
报告期末在职员工的数量合计（人）	523
当期领取薪酬员工总人数（人）	523
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	405
技术人员	0
财务人员	25
行政人员	28
其他人员	65

合计	523
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	12
本科	128
大专及以下	383
合计	523

2、薪酬政策

公司的薪酬政策旨在激励员工、促进公平并推动公司可持续发展。我们秉持“以价值贡献定薪酬，以绩效表现论回报”的原则，确保员工的薪酬水平与个人能力、工作绩效以及对公司目标的贡献紧密挂钩。公司提供具有市场竞争力的基础薪资，同时结合绩效奖金、项目奖励、长期激励等多种形式，充分激发员工的积极性与创造力。此外，我们注重薪酬体系的公平性与透明性，定期进行薪酬评估与调整，以适应市场变化和员工职业发展需求。公司致力于通过完善的薪酬政策，吸引和留住优秀人才，为员工创造稳定、公平且富有成就感的工作环境，助力每一位员工与公司共同成长。

3、培训计划

公司根据总体发展战略，制定了年度培训计划，重点围绕员工融入、执行力提升和创新力培养等方面，按阶段有序推进培训项目。我们鼓励员工主动学习、积极参与，通过内外部培训相结合的方式，全面提升员工的业务能力、专业技能、职业素养和全局视野。同时，公司致力于构建清晰的职业发展路径，增强员工的自信心和工作积极性，助力业绩目标的实现。此外，公司注重企业文化的建设与落地，通过员工锻炼日、团队建设等活动，进一步增强员工的归属感和认同感，凝聚团队力量，共同推动公司战略目标的达成。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□适用 ☑不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☑是 □否 □不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司拟定 2024 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为:公司 2024 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司 2024 年年度母公司可供普通股股东分配利润为负，为保证公司资金需求，基于公司未来可持续发展和维护股东长远利益的考虑，公司董事会拟定 2024 年度利润分配预案为:不进行利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规的要求，建立了较为完善的内部控制管理体系，组织开展内部控制工作。公司董事会审计委员会、审计监察部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部管理进行监督和评价。报告期内，公司根据中国证监会及深交所的相关规则，及时修订了《公司章程》、公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》等内部控制制度，使其适应公司实际情况及监管要求。未来，公司将持续完善内部控制制度体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司规范运作。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： ①财务报告重大缺陷的迹象包括： A.董事、监事和高级管理人员舞弊； B.公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品及服务质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚； C.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： ①重大缺陷的认定 缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标； ②重要缺陷的认定 缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标； ③一般缺陷的认定

	未能发现该错报； D.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 ②财务报告重要缺陷的迹象包括： A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B.未建立反舞弊程序和控制措施； C.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； D.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 ③财务报告一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于利润总额的 1%，且金额超过 1000 万元，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1%但小于 5%，且金额超过 1000 万元，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，且金额超过 1000 万元，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于资产总额的 0.5%，且金额超过 1000 万元，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，且金额超过 1000 万元，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，且金额超过 1000 万元，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于利润总额的 1%，且金额超过 1000 万元，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1%但小于 5%，且金额超过 1000 万元，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，且金额超过 1000 万元，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于资产总额的 0.5%，且金额超过 1000 万元，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，且金额超过 1000 万元，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，且金额超过 1000 万元，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用□不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）认为，佳云科技于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网站(http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 □否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司坚持“追求创新发展，技术领先，深化互联网与高科技行业布局，致力于成为行业领导企业，为社会创造价值，为股东创造财富”的经营宗旨，积极履行社会责任。公司严格按照法律法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司通过业绩说明会、投资者热线、电子邮件、互动易平台等多种方式积极地与投资者开展沟通、交流，提高公司的透明度和诚信度。

2、职工权益保护

公司建立了较为完善的人力资源管理体系，结合经营规划和实际用工需求，每年面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司重视员工的未来发展和职业规划，每年按阶段开展员工培训，提高员工的业务能力和专业素养。公司按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求，与员工建立规范的劳动关系，依法为员工缴纳各项社会保险及住房公积金，保障员工的合法权益。

3、完善治理结构

公司持续完善公司治理结构，规范公司运作。公司已构建《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》为核心的制度体系，明确了公司股东会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，建立了有效的职责分工和权责制衡机制。报告期内，公司依照相关法律法规及其他规章制度的要求，及时修订了《独立董事工作制度》《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》，进一步提高公司治理水平。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	海南国傲宇航投资合伙企业（有限合伙）;海南昕宇航投资有限公司;尹杰	《关于避免与上市公司同业竞争的承诺函》：“1、本企业/本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接控制、管理、从事或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制、管理、从事任何与上市公司存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，与上市公司不存在同业竞争。 2、自本承诺函出具之日起，本企业/本人不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接控制、管理、从事与上市公司构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。 3、本企业/本人保证将采取合法及有效的措施，促	2024 年 12 月 17 日	长期有效	正在履行中

			使本企业/本人投资拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制、管理、投资、从事与上市公司相同或相似的、对上市公司业务构成或可能构成竞争的任 何经济实体、机构或经济组织。若本企业/本人投资控制的相关公司、企业出现直接或间接控制、管理、从事与上市公司产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本企业/本人投资及本企业/本人投资控制的相关公司、企业将停止生产或经营相竞争业务或产品、或者将相竞争的业务纳入上市公司经营、或者将相竞争的业务转让给与本企业/本人无关联关系的第三方、或者采取其他方式避免同业竞争。本企业/本人愿意对违反上述承诺而给上市公司及其股东造成的经济损失承担全部赔偿责任。”《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“1、本企业及本企业/本人控制的企业将尽可能减少或避			

			免和上市公司及其控制的企业之间的关联交易；就本企业及本企业/本人控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法减少或有合理原因而发生的关联交易事项，本企业及本企业/本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。 2、本企业/本人保证本企业及本企业/本人控制的其他企业将不通过与上市公司及其控制的企业的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。 3、本企业/本人将确保自身及控制的主体不通过与上市公司之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益，不会进行有损上市公司及其他中小股东利益的关联交易。 本企业/本人愿意对违反上述承诺而给上市公司及			

			其股东造成的经济损失承担全部责任。”			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他承诺	海南国傲宇航投资合伙企业（有限合伙）;海南昕宇航投资有限公司;尹杰	《关于保证广东佳兆业佳云科技股份有限公司独立性的承诺函》：“1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司/本人、本公司关联方、一致行动人控制的企业担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理及本公司/本人、本公司关联方、一致行动人之间完全独立；（3）本公司及实际控制人保证通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司/本人、本公司关联方、一致行动人占用的情形；（3）保	2024 年 12 月 17 日	长期有效	正在履行中

			证上市公司的住所独立于本公司/本人、本公司关联方、一致行动人。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人、本公司关联方、一致行动人共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在本公司关联企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司/本人、本公司关联方、一致行动人不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展			

			经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证本公司及一致行动人除通过行使股东权利以外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证本公司/本人、本公司关联方、一致行动人避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少、避免本公司/本人、本公司关联方、一致行动人与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件和公司章程的规定履行法定程序及信息披露义务。”			
资产重组时所作承诺	股份限售承诺	陈阳;杜海燕;李佳宇;徐媛媛;张翔	一、本人就本次交易中取得的明家科技股份自股份发行完成之日起 12 个月内不转让。二、在上述锁定期的基础上，为保证本次交易标的资产交易盈利预测补偿承诺的实现，本人按下列安排转让本次交易取得的明家科技股份：1、在明家科技披露	2015 年 12 月 31 日	2020-05-31	正在履行中

			其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2015 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人可转让的股份数不超过本次发行中取得的明家科技股份的 30%。2、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2016 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 60%。3、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2017 年度专项审核报告及减值测试报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 80%。4、在明家科技披露其 2018 年年度报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 90%；5、在明家科技披露其 2019 年年度报告 30 个工作日后，本人可转让剩余的本次交易中取得的明家科技股			

			份。6、如本人根据相关协议的约定对明家科技负有股份补偿义务的，则本人当期实际可转让股份数应为当期可转让股份数的最大数额扣减当期应补偿股份数量，如扣减后实际可转让股份数量小于或等于 0 的，则本人当期实际可转让股份数为 0，且次年可转让股份数量还应扣减该差额的绝对值。三、本人在转让本次交易中取得的明家科技股份时，如担任明家科技的董事、监事、高管职务，其减持股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。四、本人本次交易所认购明家科技新股的限售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈阳;陈忠伟;杜海燕;傅晗;广发信德投资管理有限公司;杭州好望角投资管理有限公司;李佳宇;上银基金管理有限公司 ;苏培;新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）;新余高新区众赢投资管理中心（有限合伙）;张翔;	在本次交易完成后，本人及本人控制的其他公司/本企业将尽量减少与明家科技发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，本人及本人控制的企业/本企业与明家科技将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

		珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）	合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及明家科技章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害明家科技及其他股东合法权益的情形发生。在本次交易完成后，本人/本企业承诺将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与明家科技在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响明家科技人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害明家科技及其他股东的利益，切实保障明家科技在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈阳;杜海燕;李佳宇;张翔	一、本人及本人控制的公司/企业现时与微赢互动之间不存在同业竞争的情况。二、本人及本人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与微赢互动构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			资任何与微赢互动构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。三、本人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关收益将无条件地归微赢互动享有；同时，若造成微赢互动损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。四、本人直接或间接持有明家科技股份期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈忠伟;傅晗;苏培	一、本人及本人控制的公司/企业现时与云时空之间不存在同业竞争的情况。二、本人及本人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与云时空构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与云时空构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。三、本人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关收益将无条件地归云时空享有；同时，若造成云	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			时空损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。 四、本人直接或间接持有明家科技股份期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	上银基金管理有限公司	本公司及本公司控制的公司/企业现时与明家科技及其子公司之间不存在同业竞争的情况。本公司及本公司控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与明家科技及其子公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与明家科技及其子公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。本公司及本公司控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关收益将无条件地归明家科技享有；同时，若造成明家科技及其子公司损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。本公司及本公司直接或间接持有明家科技股	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			份期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）	本企业承诺在本企业持有明家科技股份锁定期间及之后两年，为避免本企业及本企业的关联自然人、关联企业、关联法人与明家科技及其下属子公司的潜在同业竞争，本企业及本企业的关联自然人、关联企业、关联法人不以任何形式直接或间接从事任何与明家科技及其下属公司目前正从事的业务向竞争的业务；在本企业持有明家科技股份锁定期间及之后两年内，如本企业及本企业关联自然人、关联企业、关联法人从任何第三方获得的任何商业机会与明家科技及其下属公司现有业务有竞争关系，则本企业及本企业的关联自然人、关联企业、关联法人将立即通知明家科技，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予明家科技及其下属公司；本企业保障将赔偿明家科技及其下属公司因本企业违反本承诺而遭受或产生的任何损	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			失或开支。			
资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙））暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就规范和减少关联交易的有关事宜作出承诺如下：本人/本单位及本人/本单位控制的企业将尽可能减少与明家科技的关联交易，不会利用自身作为明家科技股东之地位谋求与明家科技在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为明家科技股东之地位谋求与明家科技优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人/本单位及本人/本单位控制的企业将与明家科技按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中

			求和《广东明家科技股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与明家科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害明家科技及其他股东的合法权益的行为。作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙））暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就避免同业竞争的有关事宜作出承诺如下：本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业不会直接或间接经营任何与明家科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；如本人/本单位及本人/本单位控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与明			

			家科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人/本单位及本人/本单位控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入明家科技的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人/本单位及本人/本单位控制的企业不再从事与明家科技主营业务相同或类似的业务。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	敖小敏;陈阳;陈忠伟;陈重阳;杜海燕;傅晗;广发信德投资管理有限公司;杭州好望角投资管理有限公司;黄峥嵘;孔维成;李风华;李佳宇;李忠文;罗斌华;苏培;翁惠娥;肖雪生;新余高新区厚合投资管理中心（有限合伙）;新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）;新余高新区众赢投资管理中心（有限合伙）;新余市爱赢投资管理中心（有限合伙）;徐博卷;殷敏;余莉红;詹学斯;张玲玲;张瑞广;张翔;钟朝洲;珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业	最近五年不存在负有数额较大债务到期未清偿、未履行承诺；不存在被中国证监会采取行政监管措施或行政处罚，以及受到证券交易所纪律处分或公开谴责的情况；不存在任何重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为以及因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形；不存在任何证券市场失信行为；最近五年均未受到过刑事处罚、与证券市场有关的行政处罚、或涉及与经济纠纷有关的民事诉讼及	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

		（有限合伙）	仲裁的情形。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	白华;陈长洁;陈涵涵;陈阳;陈忠伟;杜海燕;傅晗;广东明家科技股份有限公司;广发信德投资管理有限公司;杭州好望角投资管理有限公司;黎伟;李广众;李佳宇;柳勇;阮航;上银基金管理有限公司;苏培;王培育;王永钢;谢雪斌;新余高新区厚合投资管理中心（有限合伙）;新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）;新余高新区众赢投资管理中心（有限合伙）;新余市爱赢投资管理中心（有限合伙）;于海涌;曾文国;张雷;张翔;周建林;珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）	本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	其他承诺	白华;陈长洁;陈涵涵;广东明家科技股份有限公司;黎伟;李广众;柳勇;阮航;王培育;王永钢;谢雪斌;于海涌;曾文国;张雷;周建林	本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100%股权及云时空 88.64%股权的重大资产重组交易事项中，信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100%股权及云时空	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			88.64%股权的重大资产重组交易事项中，全体董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过刑事处罚、中国证监会的行政处罚；最近十二个月未受到过证券交易所公开谴责。公司控股股东、实际控制人最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形。本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100%股权及云时空 88.64%股权的重大资产重组交易事项中，公司及其全体董事、监事、高级管理人员与上银基金及其管理的本次交易募集配套资金所发行的资产管理计划不存在关联关系，不会直接或间接向上银基金及上述资产管理计划提供财务资助或支持。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	北京微赢互动科技有限公司;深圳市云时空科技有限公司	本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	陈阳;陈忠伟;杜海燕;傅晗;李佳宇;苏培;张翔	标的公司及其控股股东、实际控制人最近五年内未受到过中国证监会的行政处罚，也未受到过证券交易所公开谴责，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形；最近五年均未受到过刑事处罚、与证券市场有关的行政处罚、或涉及与经济纠纷有关的民事诉讼及仲裁的情形。公司全体董事、监事、高级管理人员最近五年内未受到与证券市场相关的行政处罚、未受到刑事处罚、与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情形。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	其他承诺	陈阳;杜海燕;广发信德投资管理有限公司;杭州好望角投资管理有限公司;李佳宇;新余高新区厚合投资管理中心（有限合伙）;新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）;新余高新区众赢投资管理中心（有限合伙）;新余市爱赢投资管	标的公司不存在股东出资不实、抽逃出资以及其他影响其合法存续、正常经营的情况；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形，亦未受到行政处罚或刑事处罚。本人/本企业作为标的公	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

		理中心（有限合伙）;张翔;珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）	司的股东，合法、完整、有效地持有标的资产；本人/本企业依法有权处置该部分股权。该部分股权权属清晰，不存在抵押、质押等权利限制的情形，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者妨碍权属转移的其他情形；不存在产权纠纷或潜在纠纷。本次交易实施完成前，本人/本企业将确保标的资产权属清晰，不发生抵押、质押等权利限制的情形，不发生涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者妨碍权属转移的其他情形。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	上银基金管理有限公司	最近三年内未受过刑事处罚、与证券市场相关的行政处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况，也未受到过证券交易所公开谴责，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形。不存在负有数额较大债务到期未清偿且处于持续状态；最近三年不存在重大违	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

			法行为或涉嫌重大违法行为；最近三年不存在严重的证券市场失信行为。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）	作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方，本单位特作如下承诺：截至本承诺函出具日，本单位及本单位普通合伙人、主要管理人员最近五年未受过重大行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	其他承诺	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙））暨北京金源互动科技有限公司的股东，特作如下承诺：本人/本单位保证为本项目所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中

			大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。为了保护广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，本人/本单位承诺：在本次交易完成后，保证明家科技的独立性符合《重组管理办法》关于“有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定”的要求。在本人/本单位作为明家科技股东期间，将保证明家科技、北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。具体承诺如下：（一）关于保证明家科技、金源互动人员独立 1、保证明家科技、金源互动的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本人/本单位控制的其他企			

			业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人/本单位控制的其他企业领薪；保证明家科技、金源互动的财务人员不在本人/本单位控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证明家科技、金源互动拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业。（二）关于保证明家科技、金源互动财务独立 1、保证明家科技、金源互动建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证明家科技、金源互动独立在银行开户，不与本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证明家科技、金源互动依法独立纳税。4、保证明家科技、金源互动能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证明家科技、金源互动的财务人员不在本人/本单位控制的其他企业双重任职。（三）			

			关于明家科技、金源互动机构独立保证明家科技、金源互动依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本人/本单位控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。（四）关于明家科技、金源互动资产独立 1、保证明家科技、金源互动具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用明家科技、金源互动的资金、资产及其他资源。（五）关于明家科技、金源互动业务独立保证明家科技、金源互动拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；尽量减少本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业与明家科技、金源互动的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、明家科技、金源互动公司章程等规定，履行必要的法定程序。本人/本单位作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行			

			股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就金源互动及其子公司在本项目完成日前的依法经营事宜，作出承诺如下：1、金源互动及其子公司自设立以来，不存在严重违反税务、工商、劳动、社保等金源互动业务所涉及的法律、行政法规和规范性文件的情形，未受到过有关部门的重大行政处罚。2、截至本承诺函出具之日，金源互动及其子公司不存在刑事诉讼、尚未了结的民事诉讼、仲裁的情况。3、截至本承诺函出具之日，金源互动及其子公司不存在对外担保的情况。如发生政府主管部门或其他有权机构因金源互动在本项目完成前存在上述情形对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人/本单位承担因			

			此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向金源互动/明家科技追偿，保证金源互动/明家科技不会因此遭受任何损失。作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙））暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“标的资产或标的公司”）的股东，特作如下承诺：1、本人/本单位为所持有标的公司股权最终和真实所有人，不存在以代理、信托或其他方式持有标的公司股权的协议或类似安排，所持有的标的公司股权也不存在质押、冻结或其他有争议的情况，其已经合法拥有标的资产的完整权利，标的资产不存在限制或者禁止转让的情形。2、标的公司不存在出资不实、非法募集资金行为等影响企业合法存续的情况。3、在			

			本项目完成后，标的公司将成为广东明家科技股份有限公司的全资子公司，标的公司的全部资产（包括但不限于商标、域名、软件著作权等资产）将全部进入广东明家科技股份有限公司。			
资产重组时所作承诺	其他承诺	甄勇	作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方，本人特作如下承诺：截至本承诺函出具日，本人最近五年内不存在受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	其他承诺	周建林	1、截至目前，《重组整合协议》执行过程中未发生法律纠纷； 2、对于因本次业务整合所引致的在未来可能发生的潜在纠纷，本人愿意承担全部责任，并自愿放弃对明家科技的追索权。	2016 年 01 月 07 日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他承诺	周建林	2011 年 3 月 12 日，发行人控股股东周建林就明家有限整体变更为股份公司所涉及的	2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中

			个人所得税问题承诺：如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴（或被追缴）整体变更设立股份公司时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，本人将先行承担全体股东应补缴（或被追缴）的个人所得税款。如因公司当时未履行代扣代缴义务而导致公司承担罚款或其他损失的，将全部由本人负责缴纳，保证不使公司因此遭受任何的经济损失，不对公司本次发行及上市及未来经营活动产生不利影响。公司 2007 年 12 月被广东省科学技术厅认定为“高新技术企业”，有效期三年。根据广东省的相关政策，公司 2007 年减按 15%的税率计缴企业所得税。由于广东省的相关政策与国家有关部门颁布的行政规章存在差异，公司存在被国家有关税务机关认定 2007 年度享受 15%所得税优惠税率条件不成立的可能性，公司可能需按照 33%的所得税税率补缴 2007 年度的所得税差额			

			229.39 万元。对于公司存在可能补缴 2007 年度企业所得税差额的风险，公司控股股东周建林承诺：一旦发生上述情况，愿意承担公司需向税务部门补缴的全部所得税差额和一切相关费用。1、应有权部门要求或决定，公司及下属子公司需要为员工补缴此前应由公司缴付的社会保险费，或公司因未为员工足额缴纳社保而承担任何罚款或损失，其本人愿意承担需要补缴的全部社会保险费和或该等罚款或损失，保证公司不会因此遭受任何损失。2、应有权部门要求或决定，公司及下属子公司需要为员工补缴住房公积金，或公司及下属子公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其本人愿意承担需要补缴的全部住房公积金和或该等罚款或损失。1、香港旺亿在存续期间合法经营，不存在任何违法行为；香港旺亿的撤销是严格按照香港法律规定的程序实施并已获			

			得相关部门的核准，其撤销行为不存在潜在纠纷；2、本人保证上述声明是真实的；3、如本人作出的上述声明有任何不实，本人愿意承担法律责任；如因香港旺亿存续期间存在违法行为或者其撤销行为存在潜在纠纷而导致明家科技遭受损失，本人愿意向明家科技全额赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	周建林;周建禄	1、本人及其控制的其他企业不会利用承诺人拥有明家科技股东权利操纵、指示明家科技或者明家科技董事、监事、高级管理人员，使得明家科技以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害明家科技利益的行为；2、本人及其控制的其他企业与明家科技进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护明家科技的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时	2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中

			予以披露。 1、本人及本人控制的除明家科技以外的其他企业保证现时不存在与明家科技相同或同类的经营业务；2、本人及本人控制的除明家科技以外的其他企业将不在任何地方以任何方式自营与明家科技相同或相似的经营业务，不自营任何对明家科技经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与明家科技经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对明家科技的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争；3、如本人从第三方获得的任何商业机会与明家科技经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知明家科技，并尽力将该商业机会让予明家科技；4、如本人违反上述保证与承诺而给明家科技造成损失的，本人将予以赔偿。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	不适用					

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

□适用 ☑不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 □不适用

详见“第三节、四、2、（6）报告期内合并范围是否发生变动。”

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李松清、钟启声
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

☑是 □否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□是 ☑否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☑是 □否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

1、前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务 7 年，上年度审计意见为标准无保留意见，公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

2、拟变更会计师事务所的具体原因

公司本次已采用公开招标的方式选聘会计师事务所，本次投标单位有中喜会计师事务所（特殊普通合伙）和深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）。公司董事会审计委员会根据公司当前的业务发展情况和整体审计需要对两家事务所的投标材料进行了评审，综合考虑《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》实施与衔接工作落地，决定聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。

3、公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就拟变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异。公司已允许拟聘任的会计师事务所与前任会计师事务所进行沟通，前后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他相关要求进行了沟通及相关问询事项的答复。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

本年度，公司聘请深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用为 40 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于多彩互动被起诉事项	根据一审判决本案所涉税款金额为人民币：1,169.58 万	是，计提预计负债金额 30 万元。	二审裁定	根据北京市第一中级人民法院出具的（2024）京 01 刑终	目前已发回北京市海淀区人民法院	2025 年 01 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）《关于控股子公司诉讼进展

	元，其中本案所涉税款中 708.66 万元与多彩互动有关联，并判决罚金人民币三十万元；根据二审裁定书，撤销一审判决，并将本案发回北京市海淀区人民法院重新审判。			391 号《刑事裁定书》，二审裁定如下：“一、撤销北京市海淀区人民法院（2023）京 0108 刑初 498 号刑事判决； 二、将本案发回北京市海淀区人民法院重新审判。 本裁定为终审裁定。”	重新审判。		的公告》（公告编号：2024-048）《关于控股子公司诉讼进展的公告》（公告编号：2025-001）
其他诉讼事项汇总	3,207.17	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十二、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、郭晓群、钟亮、刘超雄、朱宏磊	其他	信息披露违法违规行为	被中国证监会立案调查或行政处罚	一、对广东佳兆业佳云科技股份有限公司给予警告，并处以 120 万元罚款；二、对郭晓群、钟亮给予警告，并分别处以 40 万元罚款； 三、对刘超雄、朱宏磊给予警告，并分别处以 30 万元罚款。	2024 年 10 月 30 日	《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2024-072）

整改情况说明

☑适用 □不适用

2024 年 10 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）出具的《行政处罚决定书》（【2024】42 号，以下简称“《决定书》”），公司及相关责任人收到《决定书》后，公司董事会、监事会及高级管理人员高度重视，立即组织各部门及相关人员召开了专项整改工作会议，自查并制定切实可行的整改计划，目前已严格按照广东证监局要求积极整改，并在 2024 年 12 月 4 日提交了书面整改报告至广东证监局。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

□适用 ☑不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

主要承租情况：

序号	承租人	租赁场所	面积（平方米）	每月租金（元）	租赁期限
1	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 B 座 35 楼	1,100.96	277,441.92	2023 年 6 月 1 日-2024 年 09 月 30 日
2	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市罗湖区物资置地大厦项目 9 层 06-08 单元	471.00	48,042.00	2024 年 10 月 1 日至 2027 年 9 月 30 日
3	北京多彩互动广告有限公司	北京市朝阳区北辰东路 8 号院 1 号楼 7 层 0701 内 0705-0709 号	970.00	155,171.70	2022 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
4	广州佳然至美生物科技有限公司	广东省广州市番禺区钟村街汉溪村（汉溪商业中心）泽溪街 13 号 E-park A3 栋 2504-2505	637.13	73,588.00	2023 年 10 月 10 日至 2026 年 10 月 9 日
5	深圳市米修昱成科技有限公司	深圳市南山区粤海街道高新南七道国信投资大厦 16 层 1609 单元	487.70	55,737.14	2023 年 8 月 1 日至 2024 年 8 月 28 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
多彩互动	2024 年 05 月 17 日	10,000								
霍尔果斯多彩	2024 年 05 月 17 日	5,000								

佳然至美	2024 年 05 月 17 日	10,000								
米修昱成	2024 年 05 月 17 日	5,000								
深圳佳云万合	2024 年 05 月 17 日	5,000								
北京佳云万合	2024 年 05 月 17 日	10,000	2024 年 07 月 10 日	5,000	连带责任保证			主债务履行期届满之日起三年	否	否
北京佳云万合	2024 年 09 月 18 日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		46,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		46,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,000		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西佳鼎	2024 年 06 月 12 日	6,000	2024 年 06 月 18 日	6,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起六个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		6,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				6,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		6,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				6,000		
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		52,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				11,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		52,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				11,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				37.01%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				5,000						

担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	5,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

2020 年 4 月 23 日，东莞信托有限公司（以下简称“东莞信托”）发行了“东莞信托-宏信-佳兆业佳云科技集合资金信托计划”，以信托资金受让深圳市一号仓佳速网络有限公司（以下简称“佳速网络”）持有的公司 10,141.9425 万股股票收益权。佳速网络通过股票质押向东莞信托融资 2.93 亿元，借款到期日为 2022 年 4 月 23 日，定期支付利息。该笔借款以佳速网络 100%股权质押作为担保，佳兆业集团(深圳）有限公司为该笔借款提供担保。2022 年 4 月 14 日，经佳速网络与东莞信托协商，该笔借款展期至 2022 年 11 月 30 日。2023 年 3 月 31 日，公司收到公司控股股东佳速网络的告知函，获悉佳速网络收到广东省东莞市中级人民法院（以下简称“东莞中院”）下发的《执行裁定书》(2023)粤 19 执 932 号：东莞信托有限公司向东莞中院申请执行佳速网络、佳兆业集团（深圳）有限公司、深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司股权转让纠纷一案，依法立案执行。执行裁定内容如下：一、冻结、划拨被执行人深圳市一号仓佳速网络有限公司、佳兆业集团（深圳）有限公司在金融机构的存款或收入人民币 545,602,389.27 元（或相应价值的其他货币），或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产，二、冻结、划拨被执行人深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司在金融机构的存款或收入人民币 1,091,871.00 元（或相应价值的其他货币），或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产，三、查封、拍卖、变卖深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司持有的深圳市一号仓佳速网络有限公司 100%股权。同日，公司从佳速网络的告知函中获悉佳速网络所持有公司的股份被司法冻结，累计被冻结股份数量为 135,225,900 股，占其所持公司股份数量的 100%。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东收到〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2023-003）《关于控股股东股权被司法冻结的公告》（公告编号：2023-002）。）

2023 年 9 月 6 日，公司收到佳速网络的告知函，经佳速网络与东莞信托协商，双方约定将“东莞信托·宏信-佳兆业佳云科技集合资金信托计划”所质押股份展期至 2024 年 11 月 30 日。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东股份质押展期的公告》（公告编号：2023-029）。）

因股票质押式回购纠纷，相关债权人向法院提请司法裁定强制执行，公司控股股东佳速网络持有的 135,225,900 股公司股份，占公司总股本的 21.31%，已于 2024 年 1 月 18 日 14 时至 2024 年 1 月 19 日 14 时（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台进行第一次公开拍卖，根据该平台显示的拍卖结果，第一次拍卖已流拍。上述股份于 2024 年 2 月 19 日 10 时至 2024 年 2 月 20 日 10 时（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台上进行第二次公开拍卖，根据该平台显示的拍卖结果，第二次拍卖已流拍。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东所持公司股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2023-053)《关于控股股东所持公司股份司法拍卖流拍暨进展公告》（公告编号：2024-009）《关于控股股东所持公司股份将被二次司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-010）及《关于控股股东所持公司股份第二次司法拍卖流拍暨进展公告》（公告编号：2024-012）。）

2024 年 3 月 8 日，经公司控股股东佳速网络告知，东莞中院于 2024 年 3 月 28 日 10 时至 2024 年 5 月 27 日 10 时（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台上对前述股份进行公开变卖，根据京东网络司法拍卖平台显示的变卖结果，本次司法变卖已流拍。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东所持公司股份将被司法变卖的提示性公告》（公告编号：2024-015）《关于控股股东所持公司股份被司法变卖流拍的提示性公告》（公告编号：2024-043）。）

佳速网络的债权人东莞信托通过深圳联合产权交易所分别于 2024 年 5 月 7 日至 2024 年 5 月 11 日、2024 年 5 月 14 日至 2024 年 5 月 20 日、2024 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 29 日三次公开挂牌转让其“东莞信托-宏信-佳兆业佳云科技集合资金信托计划”项下对佳速网络的相关债权，根据深圳联合产权交易所公示的结果及公司向深圳联合产权交易所电话询问结果得知，三次债权转让均未征集到意向受让方到期自行终结。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于东莞信托有限公司公开挂牌转让其对公司控股股东相关债权的提示性公告》（公告编号：2024-032）《关于东莞信托有限公司公开挂牌转让其对公司控股股东相关债权流拍并进行第二次挂牌的公告》（公告编号：2024-034）《关于东莞信托有限公司第二次公开挂牌转让其对公司控股股东相关债权流拍的公告》（公告编号：2024-037）《关于东莞信托有限公司第三次公开挂牌转让其对公司控股股东相关债权的提示性公告》（公告编号：2024-038）《关于东莞信托有限公司第三次公开挂牌转让其对公司控股股东相关债权流拍的公告》（公告编号：2024-044）。）

2024 年 8 月 23 日，经公司控股股东佳速网络告知，东莞中院于 2024 年 9 月 26 日 14 时至 2024 年 9 月 27 日 14 时（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台上第三次公开拍卖公司控股股东佳速网络持有的 135,225,900 股公司股份，占公司总股本的 21.31%。根据京东网络司法拍卖平台显示的拍卖结果，第三次拍卖已流拍。2024 年 9 月 30 日，公司通过查询京东网络司法拍卖平台获悉，东莞中院于 2024 年 10 月 16 日 14 时至 2024 年 10 月 17 日 14 时（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台上对前述股份进行第四次公开拍卖，根据京东网络司法拍卖平台显示的拍卖结果，本次司法拍卖已流拍。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东所持公司股份将被三次司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-051）《关于控股股东所持公司股份第三次司法拍卖流拍暨进展公告》（2024-061）《关于控股股东所持公司股份将被第四次司法拍卖的提示性公告》（2024-062）《关于控股股东所持公司股份第四次司法拍卖流拍暨进展公告》（公告编号：2024-065）。）

2024 年 11 月 4 日，公司通过查询京东网络司法拍卖平台获悉，东莞中院于 2024 年 11 月 17 日 10 时开始在京东网络司法拍卖平台上对前述股份进行公开变卖，变卖期为 60 日。公司于 2024 年 11 月 18 日查询京东网络司法拍卖平台显示的变卖结果，本次变卖佳速网络持有的 135,225,900 股公司股份已被成功竞拍，竞得者系海南昕宇航投资有限公司（以下简称“昕宇航”），成交总金额为 261,597,951.24 元。2024 年 12 月 11 日，公司收到东莞中院就上述司法变卖事项出具的《执行裁定书》（2023）粤 19 执恢 223 号之一，上述股票所有权自裁定送达买受人昕宇航时转移。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东所持公司股份将被第二次司法变卖的提示性公告》（公告编号：2024-073）《关于控股股东所持公司股份第二次司法变卖进展公告》（公告编号：2024-076）《关于公司收到〈执行裁定书〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2024-080）。）

公司在 2024 年 12 月 17 日披露佳速网络出具的《简式权益变动报告书》、昕宇航出具的《详式权益变动报告书》（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于股东权益变动暨控制权变更的提示性公告》（公告编号：2024-081）。）

公司于 2024 年 12 月 20 日查询中登公司系统，公司确认佳速网络持有的公司 135,225,900 股股份已于 2024 年 12 月 19 日过户登记至昕宇航名下，公司的控股股东由佳速网络变更为昕宇航。（具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于原控股股东所持股份被司法变卖过户完成的公告》（公告编号：2024-082）。）

十七、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

公司控股子公司多彩互动、多彩互动原法定代表人、董事长及总经理张冰、多彩互动原总裁办公室项目主管王玲以多彩互动名义接受开票方开具的增值税专用发票被北京市海淀区人民检察院提起了公诉，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股子公司诉讼事项的公告》（公告编号：2023-023）

公司于 2024 年 6 月 28 日收到北京市海淀区人民法院出具的（2023）京 0108 刑初 498 号《刑事判决书》，该案件已进行一审判决，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股子公司诉讼进展的公告》（公告编号：2024-048）。

多彩互动于 2024 年 7 月 8 日向北京市海淀区人民法院提交二审上诉书面材料，请求撤销（2023）京 0108 邢初 498 号判决第 1 项，改判上诉单位不构成单位犯罪，该案件已进行二审裁定，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露《关于控股子公司诉讼进展的公告》（公告编号：2025-001）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,978,602	0.78%	0	0	0	0	0	4,978,602	0.78%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	4,978,602	0.78%	0	0	0	0	0	4,978,602	0.78%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,978,602	0.78%	0	0	0	0	0	4,978,602	0.78%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	629,576,622	99.22%	0	0	0	0	0	629,576,622	99.22%
1、人民币普通股	629,576,622	99.22%	0	0	0	0	0	629,576,622	99.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

三、股份总数	634,555,224	100.00%	0	0	0	0	0	634,555,224	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,311	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,502	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内增	持有有限	持有无限售	质押、标记或冻结情况		

称		例	股数量	减变动情况	售条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
海南昕宇航投资有限公司	境内非国有法人	21.31%	135,225,900	135,225,900	0	135,225,900	不适用	0
周建禄	境内自然人	3.44%	21,797,278	900,000	0	21,797,278	不适用	0
甄勇	境内自然人	1.09%	6,938,879	0	0	6,938,879	不适用	0
张翔	境内自然人	0.78%	4,978,256	0	4,978,256	0	质押	4,970,000
							冻结	4,978,256
刘珅武	境内自然人	0.54%	3,456,000	3,456,000	0	3,456,000	不适用	0
何权辉	境内自然人	0.48%	3,041,900	3,041,900	0	3,041,900	不适用	0
金良明	境内自然人	0.47%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.44%	2,810,172	-9,497,324	0	2,810,172	不适用	0
孟庆兰	境内自然人	0.43%	2,719,900	2,719,900	0	2,719,900	不适用	0
张秀	境内自然人	0.38%	2,426,900	2,426,900	0	2,426,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南昕宇航投资有限公司	135,225,900.00	人民币普通股	35,225,900.00
周建禄	21,797,278.00	人民币普通股	21,797,278.00
甄勇	6,938,879.00	人民币普通股	6,938,879.00
刘珅武	3,456,000.00	人民币普通股	3,456,000.00
何权辉	3,041,900.00	人民币普通股	3,041,900.00
金良明	3,000,000.00	人民币普通股	3,000,000.00
UBS AG	2,810,172.00	人民币普通股	2,810,172.00
孟庆兰	2,719,900.00	人民币普通股	2,719,900.00
张秀	2,426,900.00	人民币普通股	2,426,900.00
BARCLAYS BANK PLC	2,211,697.00	人民币普通股	2,211,697.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东何权辉通过中山证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,041,900 股；股东张秀通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,426,900 股；		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南昕宇航投资有限公司	尹杰	2024 年 07 月 17 日	91460106MADRYJBM2U	一般经营项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理咨询；机械设备销售；电子专用设备销售；电子产品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☑适用 □不适用

新控股股东名称	海南昕宇航投资有限公司
变更日期	2024 年 12 月 17 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com）
指定网站披露日期	2024 年 12 月 17 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人
实际控制人类型：自然人

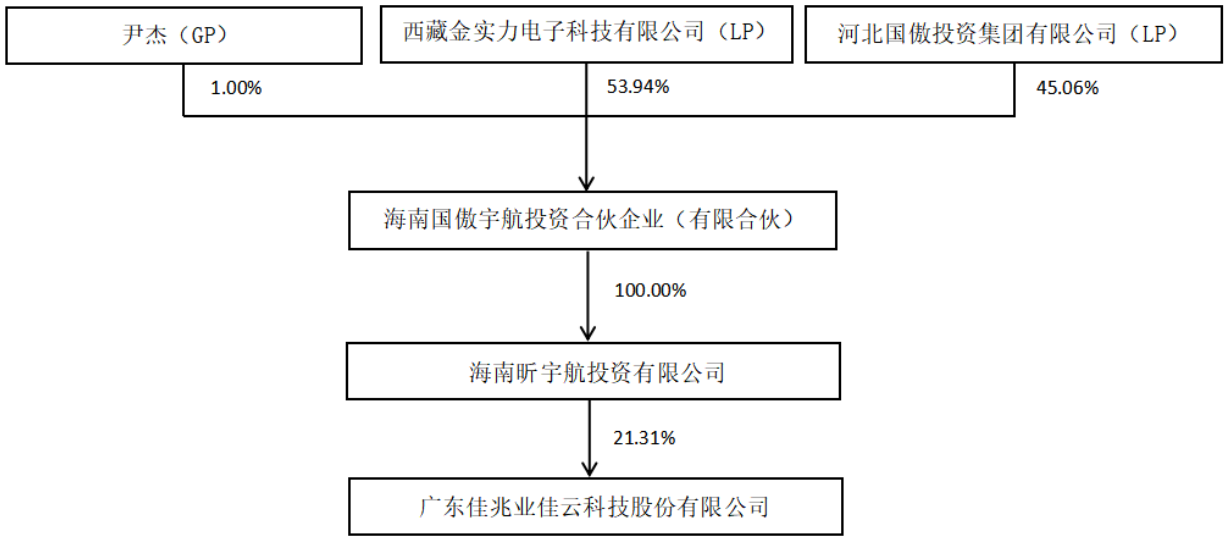
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
尹杰	本人	中国	否
主要职业及职务	尹杰先生任职海南昕宇航投资有限公司董事、经理；任职成都德佳致远企业管理咨询有限责任公司董事长、经理；任职成都盈创兴科企业管理咨询有限公司董事长；		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☑适用 □不适用

原实际控制人名称	郭英成、郭英智
新实际控制人名称	尹杰
变更日期	2024 年 12 月 17 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com）
指定网站披露日期	2024 年 12 月 17 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	久安审字[2025]第 00062 号
注册会计师姓名	李松清、钟启声

审计报告正文

广东佳兆业佳云科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广东佳兆业佳云科技股份有限公司（以下简称“佳云科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了佳云科技 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 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，我们独立于佳云科技，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1．事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计、（三十三）”及“五、合并财务报表项目注释、（三十四）。”

佳云科技 2024 年度营业收入为人民币 1,571,912,859.36 元，其中互联网营销收入为 1,432,746,640.65 元。佳云科技及其部分子公司主营业务为移动互联网营销广告业务，收入主要来源于子公司提供的移动互联网媒体广告、客户应用软件推广、信息流广告业务和搜索引擎广告服务。根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，佳云科技确认收入具体方法为以与客户核对确认的实际消耗量为基础确认收入。确认收入需利用媒体平台的后台“充值”和“消耗”数据，因此在合并财务报表中收入的确认可能存在错报风险。

2．应对措施

（1）我们了解、评估佳云科技管理层（以下简称“管理层”）自客户导入订单审批至收入实现的整个与收入相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）我们通过合理的抽样方法，检查部分与收入相关的合同，并对适当层级的管理层进行访谈，结合业务特点对收入确认时点进行分析，评估佳云科技及其子公司对收入的确认政策；

（3）与上期数据进行对比，分析其变动的合理性；

（4）获取媒体平台数据，选取合适的样本检查期初充值结存金额、本期充值记录、本期消耗记录以及期末结存数据，结合公司银行账户记录的充值金额、与客户及媒体对账确认的实际消耗金额，核实公司于报告期确认的收入和期末应收账

款余额的真实、准确性；

（5）选取合适的样本检查与收入相关的支持性文件，包括与客户/媒体签订的合同、订单、双方对账确认函、销售发票等；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入，选取合适的样本分析媒体后台数据，检查与客户/媒体的对账确认函，以评估营业收入是否存在跨期现象；

（7）选取合适的样本对其营业收入、应收账款余额实施函证程序，函证内容包括本期的交易额、应收账款期末余额以及本期不含税交易额等信息。

（二）应收账款坏账准备

1．事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，佳云科技合并财务报表附注五、（二）列示的应收账款期末余额为 291,633,010.97 元，应收账款坏账准备为 127,858,441.49 元。由于应收账款坏账的计提是基于不同的组合和预期信用损失率，这涉及到佳云科技管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

2．应对措施

（1）我们了解管理层设计的与应收款项相关的内部控制，并对其运行有效性进行测试；

（2）我们评估管理层基于其估计和判断所选择的与应收款项相关的会计政策、会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；

（3）对于管理层按账龄划分为具有类似信用风险特征、并按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款组合，我们测试账龄的准确性，并按照管理层认定的预期信用损失率重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（4）对于管理层本期新增单项计提坏账准备的应收账款，我们分析管理层的认定是否合理、依据是否充分，并检查相关外部补充证据是否满足管理层认定计提的坏账准备金额；

（5）对重要应收账款执行独立函证程序，未回函的实施替代审计程序，包括实施期后收款测试等。

（三）其他流动资产减值

1．事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，佳云科技合并财务报表附注五、（六）列示的其他流动资产中预缴和待认证、抵扣税费期末余额为 70,837,798.49 元，减值准备为 60,222,652.43 元。由于其他流动资产减值的计提是基于公司现有情况和未来业务规模的预计，这涉及到佳云科技管理层所运用的重大会计估计和判断。其他流动资产减值准备金额对财务报表影响重大，因此我们将其他流动资产的减值计提作为关键审计事项。

2．应对措施

（1）我们了解管理层设计的与资产减值相关的内部控制，并对其运行有效性进行测试；

（2）登录税务系统查询公司截止 2024 年 12 月 31 日待认证、抵扣增值税税额，并获取全部待抵扣增值税发票明细清单，加计汇总后与公司账面金额核对；

（3）检查公司内部审批情况；

（4）获取媒体方（供应商）期后发出的 2025 年停止业务合作邮件。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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，管理层负责评估佳云科技的持续经营能力，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佳云科技、终止运营或别无其他现实的选择。

佳云科技治理层（以下简称“治理层”）负责监督佳云科技的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳云科技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佳云科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就佳云科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,276,973.51	234,656,887.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	163,774,569.48	68,607,854.36
应收款项融资		
预付款项	71,584,503.00	51,736,622.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,001,633.85	23,018,407.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,689,419.78	4,344,481.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,241,046.96	73,537,336.80
流动资产合计	371,568,146.58	455,901,589.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,486,902.48	3,937,513.84
长期股权投资	13,362,481.74	16,742,700.00
其他权益工具投资	23,400,800.00	19,704,000.00
其他非流动金融资产	314,420.62	669,315.15
投资性房地产		
固定资产	3,387,055.10	4,559,763.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,875,275.68	32,379,573.39
无形资产	171,165.65	282,928.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,132,184.08	12,290,591.11
递延所得税资产	2,649,635.41	8,292,180.19
其他非流动资产	5,045,415.92	5,087,161.04
非流动资产合计	63,825,336.68	103,945,727.18
资产总计	435,393,483.26	559,847,316.93

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	84,642,775.46	30,191,918.45
预收款项	88,618,230.13	110,888,340.13
合同负债	1,700,561.50	3,244,454.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,480,552.97	8,503,723.70
应交税费	11,259,325.48	9,267,174.84
其他应付款	10,328,726.30	13,238,508.69
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	6,912,494.92	16,911,609.33
其他流动负债	221,072.99	421,779.12
流动负债合计	215,163,739.75	192,667,509.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,503,271.71	15,685,040.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	502,092.96	115,990.88
递延收益		
递延所得税负债	2,718,818.93	8,094,893.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,724,183.60	23,895,924.95
负债合计	221,887,923.35	216,563,433.99
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,223,665,023.37	1,236,538,895.62
减：库存股		
其他综合收益	3,154,257.34	-1,462,056.18
专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
一般风险准备		
未分配利润	-1,580,780,487.37	-1,477,318,873.57
归属于母公司所有者权益合计	297,200,376.68	408,919,549.21
少数股东权益	-83,694,816.77	-65,635,666.27
所有者权益合计	213,505,559.91	343,283,882.94
负债和所有者权益总计	435,393,483.26	559,847,316.93

法定代表人：杨家德　　主管会计工作负责人：刘超雄　　会计机构负责人：范松发

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	37,783,631.29	13,074,205.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	288,684,654.27	299,415,095.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,837,399.33	1,499,383.01
流动资产合计	328,305,684.89	313,988,684.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	81,406.45	810,794.64
长期股权投资	217,648,372.00	656,382,200.00
其他权益工具投资	23,400,800.00	19,704,000.00
其他非流动金融资产	314,420.62	669,315.15
投资性房地产		
固定资产	129,870.78	189,067.20

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,229,996.63	6,910,379.78
无形资产	5,188.46	35,482.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	51,795.56	0.00
递延所得税资产	339,755.17	1,811,044.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	243,201,605.67	686,512,283.09
资产总计	571,507,290.56	1,000,500,967.19
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,532,648.30	851,150.97
应交税费	357,960.10	68,090.47
其他应付款	1,934,079.91	3,014,292.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	463,489.14	2,820,498.97
其他流动负债		
流动负债合计	4,288,177.45	6,754,032.94
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	880,950.07	4,296,024.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	307,499.16	1,727,594.95

其他非流动负债		
非流动负债合计	1,188,449.23	6,023,619.74
负债合计	5,476,626.68	12,777,652.68
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,774,642.68	1,236,774,642.68
减：库存股		
其他综合收益	2,667,938.93	-1,028,861.07
专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
未分配利润	-1,324,573,501.07	-899,184,050.44
所有者权益合计	566,030,663.88	987,723,314.51
负债和所有者权益总计	571,507,290.56	1,000,500,967.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,571,912,859.36	754,647,892.56
其中：营业收入	1,571,912,859.36	754,647,892.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,637,737,291.08	890,780,171.67
其中：营业成本	1,458,339,514.16	676,702,131.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	374,975.83	145,325.91
销售费用	109,954,860.06	123,777,348.17
管理费用	63,998,660.97	80,428,363.67
研发费用	5,116,764.36	7,464,337.35
财务费用	-47,484.30	2,262,664.71
其中：利息费用	1,362,920.55	3,020,194.60
利息收入	1,692,432.11	3,380,243.56
加：其他收益	576,154.38	2,643,766.95
投资收益（损失以“－”号填列）	1,021,924.88	-7,063,018.39

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,800,218.26	-7,063,018.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-354,894.53	-1,493,193.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,194,398.81	-10,963,894.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-60,222,652.43	-14,906,951.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	825,935.02	1,966,773.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-146,172,363.21	-165,948,796.70
加：营业外收入	20,976,187.57	18,038,933.36
减：营业外支出	7,567,271.02	2,105,573.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-132,763,446.66	-150,015,436.66
减：所得税费用	4,393,336.78	-247,893.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-137,156,783.44	-149,767,543.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-137,156,783.44	-149,767,543.46
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.归属于母公司股东的净利润	-105,987,235.21	-95,543,679.72
2.少数股东损益	-31,169,548.23	-54,223,863.74
六、其他综合收益的税后净额	4,616,313.52	7,674,143.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,616,313.52	7,674,143.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,696,800.00	6,917,700.00
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	3,696,800.00	6,917,700.00
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	919,513.52	756,443.57
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	919,513.52	756,443.57
7.其他		
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	-132,540,469.92	-142,093,399.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-101,370,921.69	-87,869,536.15
归属于少数股东的综合收益总额	-31,169,548.23	-54,223,863.74
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1670	-0.1506
（二）稀释每股收益	-0.1670	-0.1506

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨家德　　主管会计工作负责人：刘超雄　　会计机构负责人：范松发

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	99,528.33	96,226.41
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,455.90	9,284.06
销售费用		
管理费用	23,832,609.24	22,217,982.61
研发费用		
财务费用	-8,072,309.83	-2,655,167.16
其中：利息费用	259,700.09	247,939.16
利息收入	5,139,065.43	4,442,160.80
加：其他收益	6,706.17	8,229.92
投资收益（损失以“一”号填列）	7,266,544.82	183,393,894.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,993,548.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-354,894.53	-1,493,193.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,636.77	653,529.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-414,536,700.00	-12,045,160.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	251,473.36	-887.80
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	-423,019,460.39	151,040,539.05
加：营业外收入	3,543.36	300,852.50
减：营业外支出	2,322,340.46	31,856.38

三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-425,338,257.49	151,309,535.17
减：所得税费用	51,193.14	-28,282.37
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-425,389,450.63	151,337,817.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-425,389,450.63	151,337,817.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,696,800.00	6,917,700.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,696,800.00	6,917,700.00
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	3,696,800.00	6,917,700.00
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	-421,692,650.63	158,255,517.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	1,671,653,066.27	1,148,483,703.46
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		3,532,432.29

收到其他与经营活动有关的现金	14,505,727.23	27,737,734.11
经营活动现金流入小计	1,686,158,793.50	1,179,753,869.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,619,858,765.60	730,668,872.46
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		
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	105,467,965.41	118,635,758.06
支付的各项税费	4,627,299.67	926,363.47
支付其他与经营活动有关的现金	91,988,673.84	124,818,064.02
经营活动现金流出小计	1,821,942,704.52	975,049,058.01
经营活动产生的现金流量净额	-135,783,911.02	204,704,811.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,105,621.41	2,815,264.69
取得投资收益收到的现金	1,009,674.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	291,990.49	1,016,935.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	207,587.80	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,614,873.86	3,832,199.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,044,000.94	16,900,426.62
投资支付的现金		13,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,000.00	28,800.00
投资活动现金流出小计	2,068,000.94	30,729,226.62
投资活动产生的现金流量净额	2,546,872.92	-26,897,026.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,000.00	3,610,256.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	120,000.00	3,610,256.25
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	155,221.99	75,112.00
筹资活动现金流入小计	275,221.99	3,685,368.25
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,166.67
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	19,787,672.90	27,197,575.51
筹资活动现金流出小计	19,787,672.90	47,381,742.18
筹资活动产生的现金流量净额	-19,512,450.91	-43,696,373.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	935,633.64	747,766.65
五、现金及现金等价物净增加额	-151,813,855.37	134,859,177.75
加：期初现金及现金等价物余额	224,777,042.74	89,917,864.99
六、期末现金及现金等价物余额	72,963,187.37	224,777,042.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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		27,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	181,194,975.35	114,574,693.22
经营活动现金流入小计	181,194,975.35	114,601,693.22
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,951,039.96	10,706,674.01
支付的各项税费	1,491.90	9,298.58
支付其他与经营活动有关的现金	193,149,627.72	229,572,853.64
经营活动现金流出小计	204,102,159.58	240,288,826.23
经营活动产生的现金流量净额	-22,907,184.23	-125,687,133.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,387,130.00	1,686,831.95
取得投资收益收到的现金	8,844,951.16	193,527,728.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,504.00	3,398.23
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	94,784,040.55	80,047,066.44
投资活动现金流入小计	134,020,625.71	275,265,025.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,903.60	80,034.61
投资支付的现金	7,800,000.00	75,665,500.00
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	79,000,000.00	62,070,000.00
投资活动现金流出小计	87,006,903.60	137,815,534.61
投资活动产生的现金流量净额	47,013,722.11	137,449,490.78
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		
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	2,595,695.87	3,084,861.12
筹资活动现金流出小计	2,595,695.87	3,084,861.12
筹资活动产生的现金流量净额	-2,595,695.87	-3,084,861.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,198,584.00	
五、现金及现金等价物净增加额	24,709,426.01	8,677,496.65
加：期初现金及现金等价物余额	13,074,205.28	4,396,708.63
六、期末现金及现金等价物余额	37,783,631.29	13,074,205.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度

	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	634,555,224.00				1,236,538,895.62		-1,462,056.18		16,606,359.34		-1,477,318,873.57		408,919,549.21	-65,635,666.27	343,283,882.94
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	634,555,224.00				1,236,538,895.62		-1,462,056.18		16,606,359.34		-1,477,318,873.57		408,919,549.21	-65,635,666.27	343,283,882.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,873,872.25		4,616,313.52				-103,461,613.80		-111,719,172.53	-18,059,150.50	-129,778,323.03
（一）综合收益总额							4,616,313.52				-105,987,235.21		-101,370,921.69	-31,169,548.23	-132,540,469.92
（二）所有者投入和减少资本														120,000.00	120,000.00
1.所有者投入的普通股														120,000.00	120,000.00

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															
（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					-12,873,872.25						2,525,621.41		-10,348,250.84	12,990,397.73	2,642,146.89
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,223,665,023.37		3,154,257.34		16,606,359.34		-1,580,780,487.37		297,200,376.68	-83,694,816.77	213,505,559.91

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	634,555,224.00				1,236,736,230.89		-9,136,199.75		16,606,359.34		-1,386,430,194.20		492,331,420.28	-14,846,170.31	477,485,249.97
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	634,555,224.00				1,236,736,230.89		-9,136,199.75		16,606,359.34		-1,386,430,194.20		492,331,420.28	-14,846,170.31	477,485,249.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-197,335.27		7,674,143.57				-90,888,679.37		-83,411,871.07	-50,789,495.96	-134,201,367.03
（一）综合收益总额							7,674,143.57				-95,543,679.72		-87,869,536.15	-54,223,863.74	-142,093,399.89
（二）所有者投入和减少资本														3,610,256.25	3,610,256.25
1.所有者投入的普通股														3,610,256.25	3,610,256.25

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											4,655,000.35		4,655,000.35		4,655,000.35
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											4,655,000.35		4,655,000.35		4,655,000.35
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					-197,335.27								-197,335.27	-175,888.47	-373,223.74
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,538,895.62		-1,462,056.18		16,606,359.34		-1,477,318,873.57		408,919,549.21	-65,635,666.27	343,283,882.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度										
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	634,555,224.00				1,236,774,642.68		-1,028,861.07		16,606,359.34	-899,184,050.44		987,723,314.51
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	634,555,224.00				1,236,774,642.68		-1,028,861.07		16,606,359.34	-899,184,050.44		987,723,314.51
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							3,696,800.00			-425,389,450.63		-421,692,650.63
（一）综合收益总额							3,696,800.00			-425,389,450.63		-421,692,650.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入												

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．对所有者（或股东）的分配												
3．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、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,774,642.68		2,667,938.93		16,606,359.34	-1,324,573,501.07		566,030,663.88

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、	634,55				1,236,		-		16,606	-		829,50

上年期末余额	5,224.00				812,133.73		7,946,561.07		,359.34	1,050,521,867.98		5,288.02
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	634,555,224.00				1,236,812,133.73		-7,946,561.07		16,606,359.34	-1,050,521,867.98		829,505,288.02
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-37,491.05		6,917,700.00			151,337,817.54		158,218,026.49
（一）综合收益总额							6,917,700.00			151,337,817.54		158,255,517.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．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					-37,491.05							-37,491.05
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,774,642.68		-1,028,861.07		16,606,359.34	-899,184,050.44		987,723,314.51

三、公司基本情况

广东佳兆业佳云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市明家电子工业有限公司，于 2002 年 5 月经东莞市工商行政管理局批准成立，出资人为周建林、周建禄，注册资本为 300 万元。公司于 2011 年 7 月 12 日在深圳证券交易所发行上市。截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本为 634,555,224.00 元。公司注册地址：东莞市横沥镇村头村工业区，办公地址与总部地址：深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区梨园路 6 号物资控股置地大厦九层 906-08 单元。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 44 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围增加 1 家子（孙）公司，减少 15 家子（孙）公司，具体变化情况详见本附注九“合并范围的变更”。

本公司及各子公司从事互联网和相关服务，保险经纪业务和为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务，以及美妆护肤品批发和零售业务。

本财务报表已经本公司 2025 年 4 月 17 日第六届董事会第十次会议决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、40、“收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、47、“重大会计判断和估计” 。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 1,000.00 万元人民币的
本期重要的其他应收款项核销	单项金额超过 100.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的预付款项	账龄超过一年且金额超过 1,000.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过一年且金额超过 1,000.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要预收款项	账龄超过一年且金额超过 1,000.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过一年且金额超过 1,000.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过一年且金额超过 100.00 万人民币
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入 10%以上且大于 5,000.00 万人民币或净利润占合并净利润 10%以上且绝对值大于 500.00 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1．同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2．非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、2.“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本

部分前面各段描述及本附注五、22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7、控制的判断标准和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以及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22、“长期股权投资”或本附注五、11、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制

权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、2．（4）“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、2．（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。以历史成本计量的外币非货币性项目按初始交易日的汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目以公允价值确认日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。

境外机构的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外机构的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外机构的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

1．金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。

2．金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确

认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4．金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5．金融工具减值准备计提

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

（1）预期信用损失的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

项目	确定组合的依据
组合 1．信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑汇票承兑人
组合 2．其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	

2）应收账款及合同资产

对于无论是否包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2	关联方应收账款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

3）其他应收款

对于无论是否包含重大融资成分的其他应收款，本公司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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合 2	关联方其他应收款
组合 3	因特殊交易事项产生且有抵押、质押或担保等措施的其他应收款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

4）长期应收款

对于无论是否包含重大融资成分的长期应收款，本公司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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款
组合 2	关联方长期应收款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

6．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但是，同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2．其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用损失风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1．单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2．关联方组合	关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.05
3-6 个月	0.10
6-9 个月	1.00
9 个月-1 年	3.00
1-2 年	50.00
2-3 年	70.00
3-4 年	80.00
4-5 年	90.00
5 年以上	100.00

14、应收款项融资

不适用。

15、其他应收款

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1．单项评估信用风险的其他应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2．关联方组合	关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%
组合 3．特殊交易事项组合	因特殊交易事项产生且有抵押、质押或担保等措施的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0.05
3-6 个月	0.10
6-9 个月	1.00
9 个月-1 年	3.00
1-2 年	50.00
2-至 3 年	70.00
3-4 年	80.00
4-5 年	90.00
5 年以上	100.00

16、合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2．合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合确定依据见本附注五、11、5．（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”，按组合计提预期信用损失的预期信用损失率见本附注五、13、2．“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款”的预期信用损失率。

17、存货

1．存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

2．存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

3．存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1.单项评估信用风险的长期应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的长期应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款

除了单项评估信用风险的长期应收款外，本公司将该长期应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2．关联方组合	关联方长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	长期应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0.05
3-6 个月	0.10
6-9 个月	1.00
9 个月-1 年	3.00
1-2 年	50.00
2-3 年	70.00
3-4 年	80.00
4-5 年	90.00
5 年以上	100.00

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、11、“金融工具”。

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

1．投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2．后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、2．“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1．投资性房地产确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

2．投资性房地产初始计量

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．投资性房地产后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
土地使用权	50	-	2.00

4．投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”。

5．其他说明

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

25、在建工程

不适用。

26、借款费用

不适用。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注五、24、“固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、31、“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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。

3．无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、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。

34、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

（1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

（4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

（5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

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

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

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

1．亏损合同

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

2．重组义务

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

37、股份支付

1．股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2．修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

40、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1．一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

2．收入实现的具体核算原则

公司收入主要分为互联网广告收入、保险经纪收入，以及化妆品销售收入。

（1）互联网广告收入：根据广告主客户需求，将客户广告需求以不同的形式投放到各类媒体，根据与广告主客户签署的合同按照不同计费模式进行结算，如：按照广告主客户需展示内容在媒体平台上的展示时长乘以单价、按平台用户对广告主客户展示内容的点击次数乘以单价、按平台用户对广告主需推广产品的下载次数乘以单价等方式进行结算，公司按结算消耗进度进行收入确认。

（2）保险经纪收入：为投保人拟定方案选择保险人、办理投保手续、协助被保险人或受益人进行索赔及开展保险经纪业务，按比例收取的佣金进行收入确认。

（3）化妆品销售收入：公司主要通过直营店及电商平台销售化妆品。

直营店化妆品销售收入确认方法：公司在商品交付客户，并收到销售流水单、现金缴款单或刷卡纪录清单时作为控制权的转移时点确认销售收入。

电商平台化妆品销售收入确认方法：公司在商品移交客户，并取得电商平台划入的商品销售款后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

41、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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：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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

42、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

43、递延所得税资产/递延所得税负债

1．当期所得税

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

2．递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3．所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4．所得税的抵销

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

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

44、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

详见本附注五、29“使用权资产”。

（2）租赁负债

详见本附注五、35“租赁负债”。

（3）短期租赁和低价值租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按 照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。 低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的 相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11、“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、11、“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

45、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18、“持有待售资产”相关描述。

46、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），并要求企业自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释第 17 号规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	无	0.00
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），并要求企业于印发之日起执行。执行解释第 18 号规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	无	0.00

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

47、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

4．长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

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

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

9．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

48、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税、1.00%、3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
利得税	应纳税利润	16.50%

2、税收优惠

不适用。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,857.88	3,800.76
银行存款	71,792,262.82	224,074,772.87
其他货币资金	10,480,852.81	10,578,313.89
合计	82,276,973.51	234,656,887.52
其中：存放在境外的款项总额	3,110,769.57	40,401,915.66

其他说明：

年末其他货币资金中有 9,313,786.14 元使用权受限，受限原因见附注七、31、“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,606,074.16	56,719,973.42
3 个月以内	153,521,567.60	52,493,803.58
3-6 个月	13,355,820.93	3,270,175.32
6-9 个月	1,536,706.29	554,565.01
9 个月-1 年	191,979.34	401,429.51
1 至 2 年	1,301,319.40	16,191,361.78
2 至 3 年	13,845,168.31	14,017,653.59
3 年以上	107,880,449.10	95,040,780.10
3 至 4 年	12,941,197.42	5,848,030.06
4 至 5 年	5,756,982.24	5,796,247.04
5 年以上	89,182,269.44	83,396,503.00
合计	291,633,010.97	181,969,768.89

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	127,266,492.96	43.64%	127,266,492.96	100.00%		95,081,291.44	52.25%	95,081,291.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	164,366,518.01	56.36%	591,948.53	0.36%	163,774,569.48	86,888,477.45	47.75%	18,280,623.09	21.04%	68,607,854.36

其中：										
组合 1．账龄组合	164,366,518.01	56.36%	591,948.53	0.36%	163,774,569.48	86,888,477.45	47.75%	18,280,623.09	21.04%	68,607,854.36
组合 2．关联方组合										
合计	291,633,010.97	100.00%	127,858,441.49	43.84%	163,774,569.48	181,969,768.89	100.00%	113,361,914.53	62.30%	68,607,854.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	23,685,267.28	23,685,267.28	23,685,267.28	23,685,267.28	100.00%	预计不能收回
客户 2	10,955,985.37	10,955,985.37	10,955,985.37	10,955,985.37	100.00%	预计不能收回
客户 3	10,475,466.11	10,475,466.11	10,475,466.11	10,475,466.11	100.00%	预计不能收回
客户 4	8,738,651.60	8,738,651.60	8,738,651.60	8,738,651.60	100.00%	预计不能收回
客户 5	10,904,982.46	10,904,982.46	10,904,982.46	10,904,982.46	100.00%	预计不能收回
客户 6	2,490,191.44	2,490,191.44	2,490,191.44	2,490,191.44	100.00%	预计不能收回
客户 7	2,298,218.68	2,298,218.68	2,298,218.68	2,298,218.68	100.00%	预计不能收回
客户 8	9,003,448.41	4,556,582.03	9,003,448.41	9,003,448.41	100.00%	预计不能收回
客户 9	4,181,049.78	2,928,442.03	4,181,049.78	4,181,049.78	100.00%	预计不能收回
客户 10	3,080,694.88	1,530,251.41	3,080,694.88	3,080,694.88	100.00%	预计不能收回
客户 11			4,976,048.75	4,976,048.75	100.00%	预计不能收回
其他小额汇总	36,459,339.61	32,588,374.54	36,476,488.20	36,476,488.20	100.00%	预计不能收回
合计	122,273,295.62	111,152,412.95	127,266,492.96	127,266,492.96		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	151,535,662.52	75,765.20	0.05%
3-6 个月	10,348,825.69	10,351.48	0.10%
6-9 个月	1,536,706.29	15,367.06	1.00%
9 个月-1 年	191,979.34	5,759.38	3.00%
1-2 年	310,127.54	155,063.78	50.00%
2-3 年	309,599.11	216,719.38	70.00%
3-4 年	85,627.19	68,501.76	80.00%
4-5 年	35,698.35	32,128.51	90.00%
5 年以上	12,291.98	12,291.98	100.00%
合计	164,366,518.01	591,948.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	95,081,291.44	11,777,087.71			20,408,113.81	127,266,492.96
按组合计提坏账准备	18,280,623.09	2,985,898.75	141,323.19		-20,533,250.12	591,948.53
合计	113,361,914.53	14,762,986.46	141,323.19		-125,136.31	127,858,441.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	23,685,267.28		23,685,267.28	8.12%	23,685,267.28
第 2 名	21,066,070.91		21,066,070.91	7.22%	10,533.04
第 3 名	18,961,353.14		18,961,353.14	6.50%	9,483.12
第 4 名	14,667,571.25		14,667,571.25	5.03%	7,429.79
第 5 名	10,955,985.37		10,955,985.37	3.76%	10,955,985.37
合计	89,336,247.95		89,336,247.95	30.63%	34,668,698.60

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,001,633.85	23,018,407.24
合计	37,001,633.85	23,018,407.24

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	72,276,171.86	58,154,485.79
往来款	1,166,686.38	1,462,669.74
备用金及其他	11,072,180.01	6,666,370.32
股权转让款	1,730,000.00	
合计	86,245,038.25	66,283,525.85

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,713,309.34	23,350,983.90
3 个月以内	3,932,131.83	2,537,555.85
3-6 个月	8,630,565.84	4,403,611.18
6-9 个月	13,603,105.43	6,143,287.17
9 个月-1 年	11,547,506.24	10,266,529.70
1 至 2 年	5,471,973.24	5,770,009.18
2 至 3 年	5,964,858.90	553,720.80
3 年以上	37,094,896.77	36,608,811.97
3 至 4 年	488,084.80	1,295,779.38
4 至 5 年	1,293,779.38	1,271,052.81
5 年以上	35,313,032.59	34,041,979.78
合计	86,245,038.25	66,283,525.85

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	47,407,870.49	54.97%	47,407,870.49	100.00%		41,863,563.84	63.16%	41,863,563.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,837,167.76	45.03%	1,835,533.91	4.73%	37,001,633.85	24,419,962.01	36.84%	1,401,554.77	5.74%	23,018,407.24
其中：										
组合 1．账龄组合	38,788,604.08	44.97%	1,835,533.91	4.73%	36,953,070.17	24,359,938.33	36.74%	1,401,554.77	5.75%	22,958,383.56
组合 2．关联方组合	48,563.68	0.06%			48,563.68	60,023.68	0.10%			60,023.68
组合 3．特殊交易事项组合										
合计	86,245,038.25	100.00%	49,243,404.40	57.10%	37,001,633.85	66,283,525.85	100.00%	43,265,118.61	65.27%	23,018,407.24

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	收回可能性小
单位 2	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计不能收回
单位 3	9,616,565.05	9,616,565.05	9,616,565.05	9,616,565.05	100.00%	收回可能性小
单位 4	4,023,225.71	4,023,225.71	4,023,225.71	4,023,225.71	100.00%	收回可能性小
单位 5	501,869.79	501,869.79	501,869.79	501,869.79	100.00%	预计不能收回
单位 6	528,712.57	528,712.57	528,712.57	528,712.57	100.00%	预计不能收回
单位 7			635,180.00	635,180.00	100.00%	收回可能性小
单位 8			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	收回可能性小
单位 9	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计不能收回
单位 10			4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计不能收回
其他小额汇总	3,002,317.37	2,876,816.38	3,002,317.37	3,002,317.37	100.00%	预计不能收回
合计	41,772,690.49	41,647,189.50	47,407,870.49	47,407,870.49		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	3,932,131.83	1,966.09	0.05%
3-6 个月	8,630,565.84	8,630.57	0.10%
6-9 个月	12,563,977.43	125,639.78	1.00%
9 个月-1 年	11,547,506.24	346,425.19	3.00%

1-2 年	830,227.24	415,113.62	50.00%
2-3 年	932,877.38	653,014.17	70.00%
3-4 年	329,618.12	263,694.49	80.00%
4-5 年	6,500.00	5,850.00	90.00%
5 年以上	15,200.00	15,200.00	100.00%
合计	38,788,604.08	1,835,533.91	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特殊交易事项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,401,554.77	41,863,563.84	43,265,118.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-414,201.66	414,201.66	
本期计提		918,535.71	5,760,680.99	6,679,216.70
本期转回		67,329.19	36,516.60	103,845.79
本期转销				
其他变动		-3,025.72	-594,059.40	-597,085.12
2024 年 12 月 31 日余额		1,835,533.91	47,407,870.49	49,243,404.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	41,863,563.84	5,760,680.99	36,516.60		-179,857.74	47,407,870.49

按组合计提坏账准备	1,401,554.77	918,535.71	67,329.19		-417,227.38	1,835,533.91
合计	43,265,118.61	6,679,216.70	103,845.79		-597,085.12	49,243,404.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	媒体保证金	21,961,903.90	3 个月以内、3-6 个月、6-9 个月、9 个月-1 年	25.46%	164,116.27
第 2 名	押金及保证金	18,000,000.00	5 年以上	20.87%	18,000,000.00
第 3 名	媒体保证金	10,000,000.00	3 个月以内、9 个月-1 年	11.59%	235,690.00
第 4 名	媒体保证金	9,616,565.05	4-5 年、5 年以上	11.15%	9,616,565.05
第 5 名	项目款	5,000,000.00	2-3 年	5.80%	5,000,000.00
合计		64,578,468.95		74.87%	33,016,371.32

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,030,303.13	99.23%	47,410,274.21	91.64%

1 至 2 年	393,144.03	0.55%	4,313,314.67	8.33%
2 至 3 年	159,892.43	0.22%	13,033.60	0.03%
3 年以上	1,163.41			
合计	71,584,503.00		51,736,622.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第 1 名	非关联方	52,513,988.68	73.36
第 2 名	非关联方	6,510,558.74	9.09
第 3 名	非关联方	4,250,429.80	5.94
第 4 名	非关联方	3,588,390.10	5.01
第 5 名	非关联方	795,734.75	1.11
合计	——	67,659,102.07	94.51

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,910,787.00	1,351,170.90	4,559,616.10	5,664,318.33	1,351,170.90	4,313,147.43
发出商品	129,803.68		129,803.68	31,333.92		31,333.92
合计	6,040,590.68	1,351,170.90	4,689,419.78	5,695,652.25	1,351,170.90	4,344,481.35

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,351,170.90					1,351,170.90
合计	1,351,170.90					1,351,170.90

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴和待抵扣税费	10,615,146.06	72,514,082.79
待摊费用	1,625,900.90	1,023,254.01
合计	12,241,046.96	73,537,336.80

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

								益的原因
深圳掌众智能科技股份有限公司	19,633,800.00	17,038,300.00	2,595,500.00		12,627,038.93		1,009,674.16	不以出售为目的
深圳的宝科技技术有限公司	3,767,000.00	2,665,700.00	1,101,300.00			11,233,000.00		不以出售为目的
合计	23,400,800.00	19,704,000.00	3,696,800.00		12,627,038.93	11,233,000.00	1,009,674.16	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注：以公允价值计量层次及原因详见附注十三、“公允价值的披露”。

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
租赁保证金	3,840,077.87	2,170,400.38	1,669,677.49	5,694,921.68	1,185,337.13	4,509,584.55	6.00%
未实现融资收益	-182,775.01		-182,775.01	-572,070.71		-572,070.71	
合计	3,657,302.86	2,170,400.38	1,486,902.48	5,122,850.97	1,185,337.13	3,937,513.84	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	3,840,07	100.00%	2,170,40	56.52%	1,669,67	5,694,92	100.00%	1,185,33	20.81%	4,509,58

计提坏账准备	7.87		0.38		7.49	1.68		7.13		4.55
其中：										
组合 1．账龄组合	3,775,514.23	98.32%	2,170,400.38	57.49%	1,605,113.85	5,584,074.52	98.04%	1,185,337.13	21.23%	4,398,737.39
组合 2．关联方组合	64,563.64	1.68%			64,563.64	110,847.16	1.96%			110,847.16
合计	3,840,077.87	100.00%	2,170,400.38	56.52%	1,669,677.49	5,694,921.68	100.00%	1,185,337.13	20.81%	4,509,584.55

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	41,060.00	20.52	0.05%
3-6 个月	199,775.24	199.78	0.10%
6-9 个月	29,332.54	293.32	1.00%
9 个月-1 年			
1-2 年	1,661,028.11	830,514.06	50.00%
2-3 年	1,460,819.86	1,022,573.92	70.00%
3-4 年	283,498.48	226,798.78	80.00%
4-5 年	100,000.00	90,000.00	90.00%
合计	3,775,514.23	2,170,400.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,185,337.13		1,185,337.13
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,038,425.94		1,038,425.94
本期转回		41,061.31		41,061.31
其他变动		-12,301.38		-12,301.38
2024 年 12 月 31 日余额		2,170,400.38		2,170,400.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,185,337.13	1,038,425.94	41,061.31		-12,301.38	2,170,400.38
合计	1,185,337.13	1,038,425.94	41,061.31		-12,301.38	2,170,400.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
国泰慧众（北京）体育发展有限公司		41,444,314.98										41,444,314.98
海南	16,742	1,237,		580,00	-						13,362	1,237,

熙洛德投资合伙企业（有限合伙）	,700.00	688.94		0.00	2,800,218.26						,481.74	688.94
小计	16,742,700.00	42,682,003.92		580,000.00	-2,800,218.26						13,362,481.74	42,682,003.92
合计	16,742,700.00	42,682,003.92		580,000.00	-2,800,218.26						13,362,481.74	42,682,003.92

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
海南熙洛德投资合伙企业（有限合伙）	13,362,481.74	14,159,400.00		公允价值采用成本法确定，处置费用为与资产处置相关的费用。	资产负债表及明细	在核实报表和评估明细表的基础上，按照资产评估准则的要求，遵循独立性、客观性、科学性的工作原则来进行评估工作；处置费用分别为印花税、产权交易费用、中介服务费及资产出售前的整理费用。
合计	13,362,481.74	14,159,400.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,420.62	669,315.15
合计	314,420.62	669,315.15

其他说明：

单位：元

项目	初始投资成本	本年确认的股利收入	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	累计计入损益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
众巢医学科技（上海）股份有限公司	2,000,000.00		-1,685,579.38	1,273,900.00	-2,959,479.38	不适用	不适用
北京点酷时代网络科技有限公司	2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,000,000.00	不适用	不适用
北京双行线广告有限公司	10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00	不适用	不适用
深圳市农家兄弟农业科技有限公司	3,000,000.00		-3,000,000.00		-3,000,000.00	不适用	不适用
合计	17,000,000.00		-16,685,579.38	1,273,900.00	-17,959,479.38	不适用	不适用

注：以公允价值计量层次及原因详见本附注十三、“公允价值的披露”。

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,387,055.10	4,559,763.62
合计	3,387,055.10	4,559,763.62

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	371,681.41	9,359,552.97	9,731,234.38
2.本期增加金额		507,698.68	507,698.68
（1）购置		507,698.68	507,698.68
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额		3,124,813.51	3,124,813.51
（1）处置或报废		1,146,606.51	1,146,606.51
（2）合并范围变化减少		1,978,207.00	1,978,207.00
4.期末余额	371,681.41	6,742,438.14	7,114,119.55
二、累计折旧			
1.期初余额	161,681.38	2,519,854.77	2,681,536.15
2.本期增加金额	66,902.64	1,092,398.20	1,159,300.84
（1）计提	66,902.64	1,092,398.20	1,159,300.84
3.本期减少金额		904,304.51	904,304.51
（1）处置或报废		683,029.54	683,029.54
（2）合并范围变化减少		221,274.97	221,274.97
4.期末余额	228,584.02	2,707,948.46	2,936,532.48
三、减值准备			
1.期初余额		2,489,934.61	2,489,934.61
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额		1,699,402.64	1,699,402.64
（1）处置或报废		261,724.82	261,724.82
（2）合并范围变化减少		1,437,677.82	1,437,677.82
4.期末余额		790,531.97	790,531.97
四、账面价值			
1.期末账面价值	143,097.39	3,243,957.71	3,387,055.10
2.期初账面价值	210,000.03	4,349,763.59	4,559,763.62

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,840,512.04	50,840,512.04
2.本期增加金额	5,872,636.09	5,872,636.09
（1）租入	5,872,636.09	5,872,636.09
3.本期减少金额	28,737,735.59	28,737,735.59
（1）终止	23,522,951.52	23,522,951.52
（2）合并范围变化减少	5,214,784.07	5,214,784.07
4.期末余额	27,975,412.54	27,975,412.54
二、累计折旧		
1.期初余额	18,460,938.65	18,460,938.65

2. 本期增加金额	14,360,867.03	14,360,867.03
（1）计提	14,360,867.03	14,360,867.03
3. 本期减少金额	15,721,668.82	15,721,668.82
（1）处置	13,838,552.23	13,838,552.23
（2）合并范围变化减少	1,883,116.59	1,883,116.59
4. 期末余额	17,100,136.86	17,100,136.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,875,275.68	10,875,275.68
2. 期初账面价值	32,379,573.39	32,379,573.39

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		172,350.30		3,377,130.85	54,009.90	120,819.15	3,724,310.20
2. 本期增加金额				35,000.00			35,000.00
（1）购置				35,000.00			35,000.00
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期							

减少金额							
（1）处置							
4.期末余额		172,350.30		3,412,130.85	54,009.90	120,819.15	3,759,310.20
二、累计摊销							
1.期初余额		172,350.30		3,128,309.48	31,223.30	109,498.28	3,441,381.36
2.本期增加金额				134,191.51	4,081.20	8,490.48	146,763.19
（1）计提				134,191.51	4,081.20	8,490.48	146,763.19
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额		172,350.30		3,262,500.99	35,304.50	117,988.76	3,588,144.55
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				149,629.86	18,705.40	2,830.39	171,165.65
2.期初账面价值				248,821.37	22,786.60	11,320.87	282,928.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77					370,654,111.77
北京多彩互动广告有限公司	10,695,102.70					10,695,102.70
合计	381,349,214.47					381,349,214.47

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77					370,654,111.77
北京多彩互动广告有限公司	10,695,102.70					10,695,102.70
合计	381,349,214.47					381,349,214.47

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

注：①公司于 2015 年 1 月以 409,200,000.00 元的价格收购北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）100%的股权，合并日北京金源互动科技有限公司的账面净资产的公允价值为 38,545,888.23 元，差额 370,654,111.77 元确认为商誉。

②公司之子公司金源互动于 2018 年 1 月以 10,800,000.00 元收购北京多彩互动广告有限公司（以下简称“多彩互动”）80%股权，合并日多彩互动净资产 131,121.62 元，按收购比例 80%计算 104,897.30 元，差额 10,695,102.70 元确认为商誉。

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费支出	9,205,040.10	1,262,918.90	7,440,334.85		3,027,624.15
其他	3,085,551.01		2,738,660.18	242,330.90	104,559.93
合计	12,290,591.11	1,262,918.90	10,178,995.03	242,330.90	3,132,184.08

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁	10,598,541.64	2,649,635.41	33,168,720.73	8,292,180.19
合计	10,598,541.64	2,649,635.41	33,168,720.73	8,292,180.19

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,875,275.68	2,718,818.93	32,379,573.39	8,094,893.38

合计	10,875,275.68	2,718,818.93	32,379,573.39	8,094,893.38

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,649,635.41		8,292,180.19
递延所得税负债		2,718,818.93		8,094,893.38

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	284,318,605.49	204,335,479.70
可抵扣亏损	635,959,167.08	570,469,100.71
合计	920,277,772.57	774,804,580.41

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		921,785.08	2019 年度的未弥补亏损
2025	174,233,989.13	174,233,989.13	2020 年度的未弥补亏损
2026	211,387,344.72	211,387,344.72	2021 年度的未弥补亏损
2027	65,194,830.09	65,194,830.09	2022 年度的未弥补亏损
2028	115,885,330.74	118,731,151.69	2023 年度的未弥补亏损
2029	69,257,672.40		2024 年度的未弥补亏损
合计	635,959,167.08	570,469,100.71	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存出资本保证金	5,045,415.92		5,045,415.92	5,087,161.04		5,087,161.04
合计	5,045,415.92		5,045,415.92	5,087,161.04		5,087,161.04

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,313,786.14	9,313,786.14	使用权受限	平台保证	9,879,844.78	9,879,844.78	使用权受限	平台保证

				金、冻结				金、冻结
其他非流动资产	5,045,415.92	5,045,415.92	使用权受限	资本保证金	5,087,161.04	5,087,161.04	使用权受限	资本保证金
合计	14,359,202.06	14,359,202.06			14,967,005.82	14,967,005.82		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
媒体款项	75,147,866.55	19,107,604.30
货款	4,323,413.66	3,002,546.81
应付代理佣金	2,273,639.87	1,814,199.46
音乐节款项	2,579,215.04	3,654,065.62
其他	318,640.34	2,613,502.26
合计	84,642,775.46	30,191,918.45

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,328,726.30	13,238,508.69
合计	10,328,726.30	13,238,508.69

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,737,875.30	2,668,248.68
非金融机构借款		4,050,000.00
往来款及其他	4,544,263.18	4,137,500.58
中介费用	2,046,587.82	2,381,509.43
股权收购及投资款		1,250.00

合计	10,328,726.30	13,238,508.69

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告款项	88,601,026.44	110,061,095.01
其他	17,203.69	827,245.12
合计	88,618,230.13	110,888,340.13

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,700,561.50	3,244,454.78
合计	1,700,561.50	3,244,454.78

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,876,443.14	99,223,995.31	96,932,904.27	10,167,534.18
二、离职后福利-设定	137,271.81	6,457,050.20	6,403,251.22	191,070.79

提存计划				
三、辞退福利	490,008.75	3,943,837.50	3,311,898.25	1,121,948.00
合计	8,503,723.70	109,624,883.01	106,648,053.74	11,480,552.97

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,779,422.47	93,054,299.23	90,813,893.21	10,019,828.49
2、职工福利费		779,387.01	779,387.01	
3、社会保险费	75,854.67	3,247,501.46	3,227,050.44	96,305.69
其中：医疗保险费	68,001.99	2,996,235.11	2,978,955.58	85,281.52
工伤保险费	3,467.22	109,879.04	109,766.08	3,580.18
生育保险费	4,385.46	141,387.31	138,328.78	7,443.99
4、住房公积金	21,166.00	1,936,047.36	1,955,813.36	1,400.00
5、工会经费和职工教育经费		8,735.85	8,735.85	
8．其他短期薪酬		198,024.40	148,024.40	50,000.00
合计	7,876,443.14	99,223,995.31	96,932,904.27	10,167,534.18

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	132,805.38	6,235,178.59	6,181,639.61	186,344.36
2、失业保险费	4,466.43	221,871.61	221,611.61	4,726.43
合计	137,271.81	6,457,050.20	6,403,251.22	191,070.79

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工社保缴纳基数的14.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,245,343.42	4,269,073.93
企业所得税	2,769,265.51	1,062,780.77
个人所得税	723,460.63	409,428.07
城市维护建设税	2,012,418.28	2,013,198.61
教育费附加	890,374.85	890,709.28
地方教育费附加	587,817.81	588,040.76
印花税及其他	30,644.98	33,943.42

合计	11,259,325.48	9,267,174.84

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,912,494.92	16,911,609.33
合计	6,912,494.92	16,911,609.33

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	221,072.99	421,779.12
合计	221,072.99	421,779.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	11,035,117.65	34,666,089.15
未确认融资费用	-619,351.02	-2,069,439.13
一年内到期的非流动负债	-6,912,494.92	-16,911,609.33
合计	3,503,271.71	15,685,040.69

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼或赔偿	502,092.96	115,990.88	
合计	502,092.96	115,990.88	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、−）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	634,555,224.00						634,555,224.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,234,931,375.20		12,895,078.50	1,222,036,296.70
其他资本公积	1,607,520.42	21,206.25		1,628,726.67
合计	1,236,538,895.62	21,206.25	12,895,078.50	1,223,665,023.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司少数股东向子公司提供无息借款，按同期银行贷款利率计提利息支出计入资本公积增加 21,206.25 元；本年向子公司增资减少资本公积 12,895,078.50 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,028,861.07	3,696,800.00				3,696,800.00		2,667,938.93
其他权益工具投资公允价值变动	-2,302,761.07	3,696,800.00				3,696,800.00		1,394,038.93
其他	1,273,900.00							1,273,900.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-433,195.11	919,513.52				919,513.52		486,318.41
外币财务报表折算差额	-433,195.11	919,513.52				919,513.52		486,318.41
其他综合收益合计	-1,462,056.18	4,616,313.52				4,616,313.52		3,154,257.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,606,359.34			16,606,359.34
合计	16,606,359.34			16,606,359.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,477,318,873.57	-1,386,430,194.20
调整后期初未分配利润	-1,477,318,873.57	-1,386,430,194.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-105,987,235.21	-95,543,679.72
加：其他	2,525,621.41	4,655,000.35
期末未分配利润	-1,580,780,487.37	-1,477,318,873.57

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,571,840,736.12	1,458,184,714.45	753,695,279.80	675,118,435.78
其他业务	72,123.24	154,799.71	952,612.76	1,583,696.08
合计	1,571,912,859.36	1,458,339,514.16	754,647,892.56	676,702,131.86

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 □否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,571,912,859.36	营业总收入	754,647,892.56	营业总收入
营业收入扣除项目合计金额	40,279,604.94	与主营业务无关的业务收入	40,367,075.68	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.56%		5.35%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1．正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营	32,737,065.44	保险经纪业务及其他正常经营之外的业务收入	21,513,118.73	保险经纪业务及其他正常经营之外的业务收入

之外的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	7,542,539.50	娱乐业务、游戏业务等收入	18,853,956.95	娱乐业务、进口化妆品销售等收入
与主营业务无关的业务收入小计	40,279,604.94	与主营业务无关的业务收入	40,367,075.68	与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	1,531,633,254.42	扣除与主营业务无关的业务收入后金额	714,280,816.88	扣除与主营业务无关的业务收入后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
互联网营销业务	1,432,746,640.65	1,412,058,609.18					1,432,746,640.65	1,412,058,609.18
美妆护肤业务	98,929,833.10	11,676,896.71					98,929,833.10	11,676,896.71
其他	40,236,385.61	34,604,008.27					40,236,385.61	34,604,008.27
按经营地区分类								
其中：								
境内	1,571,912,859.36	1,458,339,514.16					1,571,912,859.36	1,458,339,514.16
市场或客户类型								
其中：								
互联网营销业务	1,432,746,640.65	1,412,058,609.18					1,432,746,640.65	1,412,058,609.18
美妆护肤业务	98,929,833.10	11,676,896.71					98,929,833.10	11,676,896.71
其他	40,236,385.61	34,604,008.27					40,236,385.61	34,604,008.27
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计	1,571,912,859.36	1,458,339,514.16					1,571,912,859.36	1,458,339,514.16

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,231.86	31,068.41
教育费附加	26,042.66	12,949.48
印花税	220,590.29	90,203.31
地方教育费附加	17,361.72	8,632.98
其他税费	49,749.30	2,471.73
合计	374,975.83	145,325.91

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,248,434.17	37,306,464.15
办公费	3,068,123.51	3,255,044.28
业务拓展费	3,073,264.28	3,673,243.31
折旧与摊销	4,484,350.67	8,312,527.89
租赁费	4,379,994.62	11,651,919.27
水电物业费	882,394.53	2,312,287.94
中介咨询服务费	6,594,154.37	8,869,344.31
差旅费	1,206,360.56	1,824,284.81
交通费	158,322.10	194,682.39
招聘费	130,775.13	508,352.75
其他	772,487.03	2,520,212.57
合计	63,998,660.97	80,428,363.67

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,077,075.51	67,691,069.25
办公费	1,223,292.08	1,988,960.78
招待费	2,723,112.97	1,216,684.97
差旅费	1,107,515.65	1,439,735.72
租赁费	11,858,158.34	14,946,729.21
水电物业费	6,722,899.37	7,259,310.51
广告推广费	7,505,587.78	15,064,331.08
物流费	1,034,557.96	1,070,488.74
折旧费与摊销	7,995,986.23	8,361,039.08
其他	4,706,674.17	4,738,998.83
合计	109,954,860.06	123,777,348.17

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,273,440.98	6,221,120.75
直接投入	193,736.48	297,200.95
折旧摊销	325,228.18	109,883.48
其他	324,358.72	836,132.17
合计	5,116,764.36	7,464,337.35

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,071.63	625,844.72
减：利息收入	1,692,432.11	3,380,243.56
承兑汇票贴息	49,630.96	
汇兑损益	-18,369.29	8,676.92
手续费	250,765.59	244,932.95
融资费用		2,369,103.80
租赁利息费用	972,848.92	2,394,349.88
合计	-47,484.30	2,262,664.71

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	61,025.30	2,118,130.15
免税收益	480,140.39	479,553.85
个税手续费返还	34,988.69	46,082.95

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融公允价值变动	-354,894.53	-1,493,193.15
合计	-354,894.53	-1,493,193.15

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,800,218.26	-7,063,018.39
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	1,009,674.16	
处置子公司股权产生的投资收益	2,812,468.98	
合计	1,021,924.88	-7,063,018.39

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,621,663.27	-5,376,581.10
其他应收款坏账损失	-6,575,370.91	-5,531,519.58
长期应收款坏账损失	-997,364.63	-55,794.31
合计	-22,194,398.81	-10,963,894.99

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、长期股权投资减值损失		-13,282,849.42
四、固定资产减值损失		-1,624,102.48
十二、其他	-60,222,652.43	
合计	-60,222,652.43	-14,906,951.90

其他说明：

其他为其他流动资产减值损失。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-108,379.48	599,277.03
使用权资产处置利得	934,314.50	1,367,496.86

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	2,950.00	119,938.77	2,950.00
非流动资产毁损报废利得	3,808.85	37,150.94	3,808.85
不需支付的款项	20,161,409.09	17,608,672.57	20,161,409.09
其他	808,019.63	273,171.08	808,019.63
合计	20,976,187.57	18,038,933.36	20,976,187.57

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	22,869.68	135,384.80	22,869.68
违约金及滞纳金	7,256,022.13	1,569,514.57	7,256,022.13
其他支出	288,379.21	400,673.95	288,379.21
合计	7,567,271.02	2,105,573.32	7,567,271.02

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,175,653.45	9,613.22
递延所得税费用	217,683.33	-257,506.42
合计	4,393,336.78	-247,893.20

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-132,763,446.66

按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,190,861.66
子公司适用不同税率的影响	213,679.46
调整以前期间所得税的影响	4,179,723.61
非应税收入的影响	-366,427.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,041,125.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-579,796.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,095,894.02
所得税费用	4,393,336.78

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57、“其他综合收益”。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,685,548.43	3,284,454.46
政府补助	61,025.30	173,043.98
保证金、押金	6,936,297.98	19,090,231.17
往来及其他	5,822,855.52	5,190,004.50
合计	14,505,727.23	27,737,734.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用付现	54,407,819.30	85,938,482.65
财务费用-手续费	162,734.10	94,045.23
保证金、押金	30,346,661.72	31,319,702.80
往来及其他	7,071,458.72	7,465,833.34
合计	91,988,673.84	124,818,064.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委贷手续费	24,000.00	28,800.00
合计	24,000.00	28,800.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租押金	155,221.99	75,112.00
合计	155,221.99	75,112.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款及利息	4,050,000.00	
房租及保证金	15,737,672.90	27,080,401.90
其他		117,173.61
合计	19,787,672.90	27,197,575.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-137,156,783.44	-149,767,543.46

加：资产减值准备	82,417,051.24	25,870,846.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,159,300.84	1,277,129.61
使用权资产折旧	14,360,867.03	23,982,083.97
无形资产摊销	146,763.19	153,196.94
长期待摊费用摊销	10,178,995.03	8,417,983.31
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）	-825,935.02	-1,966,773.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,060.83	98,233.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	354,894.53	1,493,193.15
财务费用（收益以“－”号填列）	451,284.91	5,426,775.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,021,924.88	7,063,018.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,688,413.35	-789,789.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,470,730.02	532,283.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-344,938.43	423,283.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-145,194,476.64	303,855,041.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,089,238.40	-21,835,475.15
其他	1,365,008.06	471,323.75
经营活动产生的现金流量净额	-135,783,911.02	204,704,811.85
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	72,963,187.37	224,777,042.74
减：现金的期初余额	224,777,042.74	89,917,864.99
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	-151,813,855.37	134,859,177.75

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	750,000.00
其中：	
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	500,000.00
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	250,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	542,412.20
其中：	
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	351,107.20
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	191,305.00
其中：	
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	
处置子公司收到的现金净额	207,587.80

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,963,187.37	224,777,042.74
其中：库存现金	3,857.88	3,800.76
可随时用于支付的银行存款	71,792,262.82	224,074,772.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,167,066.67	698,469.11
三、期末现金及现金等价物余额	72,963,187.37	224,777,042.74

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,313,786.14	9,879,844.78	保证金、冻结资金，流动性差，不可随时用于支付的货币资金
合计	9,313,786.14	9,879,844.78	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	404,447.45	7.1884	2,907,330.05
欧元			
港币	219,687.62	0.92604	203,439.52
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
佳云科技（香港）有限公司	香港	港币	所处经营环境

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	972,848.92	2,394,349.88
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,877,285.93	2,652,237.45
与租赁相关的总现金流出	17,560,711.79	30,492,687.18

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,273,440.98	6,221,120.75
直接投入	193,736.48	297,200.95
折旧摊销	325,228.18	109,883.48
其他	324,358.72	836,132.17
合计	5,116,764.36	7,464,337.35
其中：费用化研发支出	5,116,764.36	7,464,337.35

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	1,980,000.00	97.66%	转让	2024 年 03 月 13 日	丧失控制权	1,352,300.73						
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	500,000.00	91.09%	转让	2024 年 09 月 04 日	丧失控制权	1,460,168.25						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

变动主体	合并范围变动	变动原因
江西佳鼎互联科技有限公司	增加	设立
深圳知行合一技术服务有限公司	减少	注销
天津彩多科技有限公司	减少	注销
多之彩（海南）传媒有限公司	减少	注销
太原启然至美商贸有限公司	减少	注销
东营启然商贸有限公司	减少	注销
晋中启然商贸有限公司	减少	注销
原平市启然至美商贸有限公司	减少	注销
信阳市浉河区启然美容服务有限公司	减少	注销
无锡启然商贸有限公司	减少	注销
济南启蔻医疗美容有限公司	减少	注销
广州启蔻医疗美容诊所有限公司	减少	注销
上海佳然美业生物科技有限公司	减少	注销
科尼诗（杭州）国际贸易有限公司	减少	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京金源互动科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
北京金源互动广告有限公司	2,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
北京知行合一互动科技有限公司	6,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销		80.00%	设立
霍尔果斯彩多科技有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销		80.00%	设立
佳云科技（香港）有限公司	3,120,000.00	香港	香港	电涌产品销售	100.00%		设立
佳云智赋（香港）科技有限公司	1,000,000.00	香港	香港	互联网信息服务		100.00%	设立
佳创云启（香港）科	1,000,000.00	香港	香港	互联网信息服务		100.00%	设立

技有限公司							
佳云创（深圳）科技有限公司	2,500,000.00	深圳	深圳	互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市腾安华汽车服务有限公司	10,000.00	深圳	深圳	租赁业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市佳云装饰科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	建筑装饰、互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市佳云万合传媒有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	摄影摄制、移动互联网营销	100.00%		设立
深圳云犀文化科技有限公司	500,000.00	深圳	深圳	摄影摄制、移动互联网营销		100.00%	设立
广州市灵犀互动传媒有限公司	1,000,000.00	广州	广州	摄影摄制、移动互联网营销		100.00%	设立
北京佳云万合科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销		60.00%	设立
北京佳云亿合科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	移动互联网营销		60.00%	设立
江西佳鼎互联科技有限公司	10,000,000.00	江西上饶	江西上饶	移动互联网营销		100.00%	设立
深圳云麦佳业传媒文化有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业	51.00%		设立
海力保险经纪（深圳）有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	保险经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳米修斯游戏科技有限公司	53,800,000.00	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售	62.83%		设立
深圳米修昱成科技有限公司	25,000,000.00	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售		32.04%	设立
深圳指间趣科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售		32.04%	非同一控制下企业合并
深圳米修米修游戏科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售		62.83%	设立
深圳普罗文化传媒有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业	60.00%		设立
普罗星途（成都）文化传媒有限公司	5,000,000.00	成都	成都	商务服务业		60.00%	设立
佳娱（北京）文化传媒有限公司	10,000,000.00	北京	北京	商务服务业		48.00%	设立
北京云星非	3,000,000.00	北京	北京	商务服务业		36.00%	设立

凡文化传播有限公司							
重庆嘉年盛世文化传媒有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	商务服务业		39.00%	设立
深圳佳节文化传媒有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业	100.00%		设立
深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	广播、电视、电影和录音制作业	51.00%		设立
深圳市佳云聚合网络科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	租赁业	100.00%		设立
广州佳然至美生物科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	美妆护肤	51.00%		设立
广州启然生物技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州	美妆护肤		51.00%	设立
赤峰启然商贸有限公司	1,000,000.00	内蒙赤峰	内蒙赤峰	美妆护肤		26.01%	设立
昆明启然至美商贸有限公司	1,000,000.00	昆明	昆明	美妆护肤		26.01%	设立
中山启然商贸有限公司	1,000,000.00	中山	中山	美妆护肤		26.01%	设立
重庆佳之然商贸有限公司	450,000.00	重庆	重庆	美妆护肤		38.25%	设立
成都启之然商贸有限公司	1,500,000.00	成都	成都	美妆护肤		40.80%	设立
广州市海珠区启然美容有限公司	450,000.00	广州	广州	美妆护肤		26.01%	设立
包头市启然商贸有限公司	370,000.00	包头	包头	美妆护肤		26.01%	设立
深圳宝安启然商贸有限公司	365,625.00	宝安	宝安	美妆护肤		26.01%	设立
呼和浩特启然美容有限公司	490,000.00	呼和浩特	呼和浩特	美妆护肤		26.01%	设立
上海启然美业生物科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	美妆护肤		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：佳云智赋（香港）科技有限公司、佳创云启（香港）科技有限公司、重庆嘉年盛世文化传媒有限公司、深圳市佳云聚合网络科技有限公司自成立至报告期末，其母公司未对其出资，也未实际开展业务。

佳云科技(香港)有限公司、佳云智赋（香港）科技有限公司、佳创云启（香港）科技有限公司注册地为香港，上述注册资本为港币金额。

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

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
北京多彩互动广告有限公司	20.00%	-14,991,018.04		-649,377.28
北京佳云万合科技有限公司	40.00%	-2,565,722.53		-2,565,722.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京多彩互动广告有限公司	229,086,908.03	603,370.90	229,690,278.93	232,550,803.56	386,361.81	232,937,165.37	324,733,237.19	2,954,055.89	327,687,293.08	255,547,280.41	431,808.90	255,979,089.31
北京佳云万合科技有限公司	123,051,764.93		123,051,764.93	123,466,072.26		123,466,072.26						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
北京多彩互动广告有限公司	492,155,753.00	-74,955,090.21	-74,955,090.21	-17,005,298.70	641,329,715.93	-16,622,390.46	-16,622,390.46	116,887,613.39

北京佳云万合科技有限公司	927,499,347.21	-6,414,306.33	-6,414,306.33	-86,074,788.48				

其他说明：

注：非合资子公司的财务信息为合并范围内各公司之间相互抵销前金额。

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	

						法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,362,481.74	16,742,700.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,800,218.26	-7,063,018.39
--综合收益总额	-2,800,218.26	-7,063,018.39

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	61,025.30	2,118,130.15

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他权益工具投资、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五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层

全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2．外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，报告期内，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、81、“外币货币性项目”。

3．其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

项目	年末	年初
现有假设下金融工具的公允价值	23,715,220.62	20,373,315.15
最有利假设下金融工具的公允价值	30,829,786.81	26,485,309.70
最不利假设下金融工具的公允价值	16,600,654.43	14,261,320.61

在 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 30.00%，则公司将增加或减少净资产 711.46 万元。管理层认为 30.00%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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）其他非流动金融资产	314,420.62			314,420.62
（二）其他权益工具投		23,400,800.00		23,400,800.00

资				
持续以公允价值计量的资产总额	314,420.62	23,400,800.00		23,715,220.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

被投资单位众巢医学科技（上海）股份有限公司是美股上市公司，其公允价值依据证券交易系统公开报价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对深圳掌众智能科技股份有限公司、深圳的宝科技技术有限公司非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本公司需要根据行业、主营相关产品等选择可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业的市净率、市盈率、市销率乘数。根据企业相关财务指标数据分析，考虑与可比上市公司之间的盈利能力，资产质量、债务风险、经营增长等情况等因素后进行差异调整。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本公司估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

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

因被投资企业北京点酷时代网络科技有限公司、北京双行线广告有限公司、深圳市农家兄弟农业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南昕宇航投资有限公司	海口	商务服务业	5,000.00 万元	21.31%	21.31%
深圳市一号仓佳速网络有限公司	深圳	软件和信息技术服务	1,000.00 万元	21.31%	21.31%

本企业的母公司情况的说明

公司大股东海南昕宇航投资有限公司于 2024 年 11 月 17 日通过在京东网络司法拍卖平台竞得公司原大股东深圳市一号仓佳速网络有限公司持有的 135,225,900 股公司股份，该股份于 2024 年 12 月 19 日过户登记至海南昕宇航投资有限公司名下。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭晓群	公司董事长
邓翔	子公司股东、执行董事
张冰	孙公司历史法人、董事长、总经理
姜丹丹	孙公司股东、法人、总经理
佳兆业集团（深圳）有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
上海佳兆业物业管理有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
杭州佳裕置业有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
创享界商务服务（深圳）有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
南京佳期房地产开发有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
上海景湾兆业房地产开发有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
佳兆业地产（辽宁）有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳市泰建建筑工程有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
合肥佳滨房地产开发有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
无锡市祥佳房地产开发有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳市佳兆业酒店管理有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
广州佳兆业商业管理有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳市佳德美奂旅游开发有限公司	与公司历史大股东、董监高有关联
深圳市金沙湾大酒店有限公司佳兆业万豪酒店	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳市佳兆业酒店管理有限公司大鹏分公司	与公司历史大股东最终受同一控制
佳兆业物业管理（深圳）有限公司沈阳分公司	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳佳兆业商业有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
深圳佳兆业茶业有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
佳兆业南山文化体育运营（深圳）有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
佳兆业文化场馆管理（深圳）有限公司	与公司历史大股东最终受同一控制
兴海茶业有限责任公司	与公司历史大股东最终受同一控制
创佳寓科技（深圳）有限公司公寓分公司	与公司历史大股东最终受同一控制
科尼诗（北京）国际贸易有限公司	历史非全资子公司的少数股东
科尼诗（北京）国际贸易有限公司杭州分公司	历史非全资子公司少数股东的分公司
强者之路（北京）文化传媒有限公司	联营企业的子公司
赵凯	历史非全资子公司的执行董事
关键管理人员	——

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳佳兆业商业有限公司	销售商品		9,274.10
科尼诗（北京）国际贸易有限公司	销售商品		2,077,697.09
科尼诗（北京）国际贸易有限公司杭州分公司	销售商品		1,205,158.13
赵凯	销售商品		106,880.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳佳	房屋					236,667.	115,192	11,041.	15,881.		

兆业商业有限公司	建筑物					20	.00	26	45		
广州佳兆业商业管理有限公司	房屋建筑物	204,657.04				122,727.11	412,999.76	504.93	16,796.85		

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

单位：元

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	债务本息是否已结清
佳兆业集团（深圳）有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	RMB	70,000,000.00	2021-01-27	2025-01-26	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	50,000,000.00	2021-01-27	2025-01-26	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	30,000,000.00	2021-02-23	2025-08-23	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	30,000,000.00	2021-08-24	2025-08-23	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	10,000,000.00	2021-01-27	2025-01-27	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	30,000,000.00	2021-03-24	2025-03-23	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	20,000,000.00	2021-01-27	2025-01-27	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	10,000,000.00	2021-02-25	2025-02-25	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	40,000,000.00	2021-08-31	2025-08-31	否	是

张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	10,000,000.00	2021-08-27	2025-08-26	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	北京多彩互动广告有限公司	RMB	20,000,000.00	2022-04-15	2025-04-13	否	是
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、姜丹丹	北京佳云万合科技有限公司	RMB	50,000,000.00	2024-07-10	主合同债务到期后三年	否	否

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,706,242.31	5,058,027.41

（8） 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳兆业集团（深圳）有限公司	担保费		2,369,496.87
深圳市金沙湾大酒店有限公司佳兆业万豪酒店	酒店费用		19,503.00
深圳市佳兆业酒店管理有限公司大鹏分公司	酒店费用		960.00
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	物业管理费	213,707.14	71,461.63
广州佳兆业商业管理有限公司	推广服务费	66,996.90	80,396.28
深圳佳兆业茶业有限公司	茶叶费用		14,750.00
深圳佳兆业商业有限公司	物业管理费		85,227.79
深圳佳兆业商业有限公司	推广服务费		10,296.00
强者之路（北京）文化传媒有限公司	购买艺人经纪权益及音乐作品		3,216,981.04
佳兆业南山文化体育运营（深圳）有限公司	体育服务	3,528.00	
佳兆业文化场馆管理（深圳）有限公司	活动策划服务	10,000.00	
兴海茶业有限责任公司	茶叶费用	290,000.00	
创佳寓科技（深圳）有限公司公寓分公司	会议服务	72,000.00	

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
应收账款	上海景湾兆业房地产开发有限公司	576,034.19	576,034.19	576,034.19	576,034.19
应收账款	南京佳期房地产开发有限公司	148,800.00	148,800.00	148,800.00	148,800.00
应收账款	杭州佳裕置业有限公司	282,900.00	282,900.00	282,900.00	282,900.00
应收账款	创享界商务服务（深圳）有限公司	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
应收账款	深圳市泰建建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	合肥佳滨房地产开发有限公司	800.00	800.00	800.00	800.00
应收账款	无锡市祥佳房地产开发有限公司	148,800.00	148,800.00	148,800.00	148,800.00
应收账款	深圳市佳德美奂旅游开发有限公司	229,200.00	229,200.00	229,200.00	229,200.00
应收账款	深圳市佳兆业酒店管理有限公司	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00
预付账款	广州佳兆业商业管理有限公司	1,753.79		1,753.79	
其他应收款	上海佳兆业物业管理有限公司	9,435.68		9,435.68	
其他应收款	佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	39,128.00		29,748.00	
其他应收款	深圳佳兆业商业有限公司			20,840.00	
长期应收款	广州佳兆业商业管理有限公司	64,563.64		85,975.88	
长期应收款	深圳佳兆业商业有限公司			21,336.23	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市佳兆业酒店管理有限公司大鹏分公司	67,888.00	67,888.00
应付账款	佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	12,884.04	
其他应付款	佳兆业集团（深圳）有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	佳兆业地产（辽宁）有限公司		3,525.63
其他应付款	邓翔		4,050,000.00
其他应付款	深圳佳兆业茶业有限公司	290,000.00	
其他应付款	创佳寓科技（深圳）有限公司公寓分公司	72,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司因信息披露违规被中国证监会广东监管局处以行政处罚，公司因该行政处罚被投资者提起民事起诉，公司是否需要承担诉讼责任及相应的责任金额目前无法确定。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

利润分配方案	经公司 2025 年 4 月 17 日第六届董事会第十次会议决议，2024 年度拟不分配利润。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止

						经营利润

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	288,684,654.27	299,415,095.81
合计	288,684,654.27	299,415,095.81

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	18,054,180.00	18,011,340.00
往来款	288,590,239.43	299,302,937.63
备用金及其他	44,643.00	105,479.92
合计	306,689,062.43	317,419,757.55

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	120,279,552.08	179,313,592.76
3 个月以内	35,747,875.01	102,824,436.56
3-6 个月	30,519,855.33	11,512,789.19
6-9 个月	13,371,129.80	47,647,107.92
9 个月-1 年	40,640,691.94	17,329,259.09
1 至 2 年	79,463,560.96	64,166,175.77

2 至 3 年	60,944,609.39	55,846,746.72
3 年以上	46,001,340.00	18,093,242.30
3 至 4 年	28,000,000.00	89,902.30
4 至 5 年		3,340.00
5 年以上	18,001,340.00	18,000,000.00
合计	306,689,062.43	317,419,757.55

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	18,000,000.00	5.87%	18,000,000.00	100.00%		18,000,000.00	5.67%	18,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	288,689,062.43	94.13%	4,408.16		288,684,654.27	299,419,757.55	94.33%	4,661.74		299,415,095.81
其中：										
组合 1．账龄组合	98,823.00	0.03%	4,408.16	4.46%	94,414.84	116,819.92	0.04%	4,661.74	3.99%	112,158.18
组合 2．关联方组合	288,590,239.43	94.10%			288,590,239.43	299,302,937.63	94.29%			299,302,937.63
组合 3．特殊交易事项组合										
合计	306,689,062.43	100.00%	18,004,408.16	5.87%	288,684,654.27	317,419,757.55	100.00%	18,004,661.74	5.67%	299,415,095.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	收回可能性小
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	46,643.00	23.32	0.05%
3-6 个月	44,840.00	44.84	0.10%
6-9 个月			
9 个月-1 年			
1-2 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
2-3 年			

3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,340.00	1,340.00	100.00%
合计	98,823.00	4,408.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	288,590,239.43		
合计	288,590,239.43		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特殊交易事项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		4,661.74	18,000,000.00	18,004,661.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		253.58		253.58
2024 年 12 月 31 日余额		4,408.16	18,000,000.00	18,004,408.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项的计提坏账准备	18,000,000.00					18,000,000.00
按组合计提的坏账准备	4,661.74		253.58			4,408.16
合计	18,004,661.74		253.58			18,004,408.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	合并范围内关联方往来款	118,596,821.93	3 个月、3-6 个月、6-9 个月、9 个月-1 年、1-2 年、2-3 年、3-4 年	38.67%	
第 2 名	合并范围内关联方往来款	92,867,000.00	3 个月、3-6 个月、6-9 个月、9 个月-1 年	30.28%	
第 3 名	合并范围内关联方往来款	33,969,538.67	3 个月、3-6 个月、6-9 个月、9 个月-1 年、1-2 年	11.08%	
第 4 名	押金及保证金	18,000,000.00	5 年以上	5.87%	18,000,000.00
第 5 名	合并范围内关联方往来款	13,385,902.21	3 个月、3-6 个月、6-9 个月、9 个月-1 年、1-2 年、2-3 年	4.36%	
合计		276,819,262.81		90.26%	18,000,000.00

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	632,185,072.00	414,536,700.00	217,648,372.00	656,382,200.00		656,382,200.00
对联营、合营企业投资	41,444,314.98	41,444,314.98		41,444,314.98	41,444,314.98	
合计	673,629,386.98	455,981,014.98	217,648,372.00	697,826,514.98	41,444,314.98	656,382,200.00

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京金源互动科技有限公司	417,200,000.00				414,536,700.00		2,663,300.00	414,536,700.00
佳云科技（香港）有限公司	33,072,200.00			30,387,128.00			2,685,072.00	
佳云创（深圳）科技有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
深圳市佳云装饰科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市佳云万合传媒有限公司	10,000,000.00			100,000.00			9,900,000.00	
深圳云麦佳业传媒文化有限公司	510,000.00						510,000.00	
海力保险经纪（深圳）有限公司	41,530,000.00						41,530,000.00	
深圳米修斯游戏科技有限公司	26,000,000.00		7,800,000.00				33,800,000.00	
深圳普罗文化传媒有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
广州佳然至美生物科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
深圳佳节文化传媒有限公司	100,000,000.00			1,000,000.00			99,000,000.00	
深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	

口喜口合（北京）文化传媒有限公司	510,000.00			510,000.00				
合计	656,382,200.00		7,800,000.00	31,997,128.00	414,536,700.00		217,648,372.00	414,536,700.00

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
国泰慧众（北京）体育发展有限公司		41,444,314.98										41,444,314.98
小计		41,444,314.98										41,444,314.98
合计		41,444,314.98										41,444,314.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	99,528.33		96,226.41	
合计	99,528.33		96,226.41	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
其他收入	99,528.33						99,528.33	
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	99,528.33						99,528.33	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,835,278.00	187,387,442.70
权益法核算的长期股权投资收益		-3,993,548.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,578,407.34	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	1,009,674.16	
合计	7,266,544.82	183,393,894.23

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,619,343.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	541,165.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-354,894.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,516.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,427,977.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,988.69	
少数股东权益影响额（税后）	4,850,681.88	
合计	12,454,415.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

公司 2024 年其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是个税手续费返还及免征增值税产生。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-29.59%	-0.1670	-0.1670
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.06%	-0.1867	-0.1867

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用

4、其他