

证券代码：430744

证券简称：星晨互联

主办券商：中泰证券



星晨互联

NEEQ: 430744

广州星晨互联网科技股份有限公司

(Guang Zhou Xing Chen Internet Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许风华、主管会计工作负责人许风华及会计机构负责人（会计主管人员）谷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
人才流失和技术创新失败的风险	<p>软件企业最核心的资源是技术人才，这些技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。如果公司的核心人才流失将会导致公司丧失竞争优势。另外，公司的核心技术经过长时间的经验积累，如果公司的核心技术泄密，将会对公司产生不利的影响。</p> <p>应对措施：通过核心技术人员持股、提高薪酬待遇等方式，加强其对公司的认同感和责任感，在研发环节注重技术的保密性，与技术人员签署保密协议，并进一步限制公司掌握核心技术人员的数量，来降低公司技术泄露的风险。</p>
研发失败风险	<p>公司为持续保持竞争优势，不断开发高技术含量的新软件产品，研发必须投入大量的人员和资金，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司的竞争优势。</p> <p>应对措施：结合公司多年的研发经验、技术积累等方面的</p>

	优势，并根据市场和客户的实际需求，加大人员和资金投入，保持公司在技术研发和产品品质的领先地位。
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为姚翊，持有公司 3,332,000 股，占公司股本比例 46.2778%，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：通过建立和健全较为合理、与公司相适应的法人治理结构，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性规定，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、星晨互联	指	广州星晨互联网科技股份有限公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司章程	指	广州星晨互联网科技股份有限公司章程
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	广州星晨互联网科技股份有限公司 2022 年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
CMMI	指	CMMI 的全称是 Capability Maturity Model Integration, 即软件能力成熟度模型集成, 是由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制的, 其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进, 增强开发与改进能力, 从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件
OA	指	办公自动化 (Office Automation, 简称 OA) 是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式
ERP	指	企业资源计划或称企业资源规划简称 ERP (Enterprise Resource Planning), 由美国著名管理咨询公司 Gartner Group Inc. 于 1990 年提出来的, 最初被定义为应用软件, 但迅速为全世界商业企业所接受, 现在已经发展成为现代企业管理理论之一

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州星晨互联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Zhou Xing Chen Internet Technology Co.,Ltd.
证券简称	星晨互联
证券代码	430744
法定代表人	许风华

二、 联系方式

董事会秘书	徐亚西
联系地址	广州市天河区大灵山路 61 号第 24 栋三层 B-1308 房
电话	020-38736866
传真	020-38732419
电子邮箱	18677368800@163.com
公司网址	www.gem-soft.com
办公地址	广州市天河区大灵山路 61 号第 24 栋三层 B-1308 房
邮政编码	510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 27 日
挂牌时间	2014 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）
主要业务	应用类企业管理软件开发、销售和企业的企业
主要产品与服务项目	从事工作流平台、财务资金费用管控系统、企业业务流程管理系统、CRM、HR、OA 等系统研发、销售与集成服务所处行业，计算机软件开发与管理咨询。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为姚翊

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚翊，无一致行动人
--------------	-----------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401015583951957	否
注册地址	广东省广州市天河区大灵山路 61 号第 24 栋三层 B-1308 房	否
注册资本	7,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强	陈新良
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,494,369.55	5,530,451.85	-0.65%
毛利率%	28.66%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,638,414.81	88,767.55	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,676,234.83	19,088.69	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-81.65%	3.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-83.54%	0.69%	-
基本每股收益	-0.23	0.01	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,103,937.85	8,041,237.85	-24.09%
负债总计	4,916,549.28	5,215,434.47	-5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,187,388.57	2,825,803.38	-57.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.39	-58.97%
资产负债率%（母公司）	79.33%	63.93%	-
资产负债率%（合并）	80.55%	64.86%	-
流动比率	1.22	1.51	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	79,203.86	282,357.73	-71.95%
应收账款周转率	1.03	0.68	-
存货周转率	3.77	2.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.09%	-30.45%	-
营业收入增长率%	-0.65%	-25.79%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	7,200,000	7,200,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,982.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162.51
非经常性损益合计	37,820.02
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37,820.02

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于软件和信息技术服务业的软件开发和销售的高新技术企业，公司拥有 33 项软件著作权、两项软件产品登记证书、通过 CMMI 三级、ISO9001/2016、国家知识产权管理体系认证，利用强大的研发技术能力和知名的品牌为大型国有企业、政府及事业单位、中小企业提供以工作流为核心的整体解决方案及政府大数据利用高端个性化定制服务。

公司通过直接销售和行业集成商代理方式开拓业务，收入来源是档案管理系统、协同办公系统软件、企业制度 E 化系列软件、内控风险管理系统软件、资金管控系统软件、人力资源管理系统软件、业务流程优化咨询服务软件和知识管理系统软件、大数据应用研发等软件产品的开发和销售，为更好的满足客户的需求，公司调整公司产品升级方向，开始适配安可项目，打造可国产化适配的软件业务平台。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,301,983.41	21.33%	1,248,939.81	15.53%	4.25%
应收票据					
应收账款	1,898,325.00	31.10%	2,719,569.21	33.82%	-30.20%
存货	742,663.27	12.17%	1,337,676.36	16.64%	-44.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	90,338.58	1.48%	113,550.06	1.41%	-20.44%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	1,958,170.00	32.08%	2,462,170.00	30.62%	-20.47%
应付账款	3,908,735.63	64.04%	4,269,165.07	53.09%	-8.44%
其他应付款	363,678.74	5.96%	230,742.69	2.87%	57.61%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款：本期末较上年减少 821,244.21 元，降幅 30.2%，主要原因本报告期收到了前期荔湾区教育局项目款 522,500.00 元，另外受疫情影响，客户未能及时复工复产，使订单量减少所致；
- (2) 存货：本期末存货较上年减少 595,013.09 元，降幅 44.48%，主要原因是核销存货及结转项目成本所致；
- (3) 预付账款：本期末较上年减少 504,000.00 元，降幅 20.47%，主要原因是收到深圳市国信合成科技有限公司退款 950,000.00 元所致；
- (4) 其他应付款：本期末其他应付款较上年增加 132,936.05 元，升幅 57.61%，主要原因为未付中泰证券股份有限公司督导费及全国中小企业股份转让系统有限责任公司服务费所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,494,369.55	-	5,530,451.85	-	-0.65%
营业成本	3,919,920.35	71.34%	2,959,357.80	53.51%	32.46%
毛利率	28.66%	-	46.49%	-	-
销售费用	132,522.09	2.41%	194,679.39	3.52%	-31.93%
管理费用	953,148.65	17.35%	1,093,458.89	19.77%	-12.83%
研发费用	1,338,585.63	24.36%	1,027,020.47	18.57%	30.34%
财务费用	-2,904.03	-0.05%	-1,784.28	-0.03%	
信用减值损失	-256,805.95	-4.67%	-230,942.99	-4.18%	

资产减值损失	-565,499.82	-10.29%			
其他收益	37,982.53	0.69%	46,562.49	0.84%	-18.43%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-1,638,252.30	-29.82%	65,651.18	1.19%	
营业外收入	0	0%	23,203.10	0.42%	
营业外支出	162.51	0.00%	86.73	0.00%	87.37%
净利润	-1,638,414.81	-29.82%	88,767.55	1.61%	

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 5,494,369.55 元，较上年同期的 5,530,451.85 元减少 36,082.30 元，降幅 0.65%，与上年同期营业收入基本持平。

报告期内，营业成本 3,919,920.35 元，较去年同期 2,959,357.80 元增加 960,562.55 元，升幅 32.46%，主要原因是受疫情严重影响，很多项目无法派驻人员去客户现场，需要外包开发，营业成本随着外包成本的增加而增加所致。

报告期内，毛利率为 28.66%，较去年同期减少 17.83 个百分点，主要原因是本报告期营业项目很多需要外包开发，导致成本增加，从而降低了毛利率。

报告期内，销售费用 132,522.09 元，较去年同期 194,679.39 元减少 62,157.30 元，降幅 31.93%，主要原因是受疫情影响，员工减少对应工资等费用减少了。

报告期内，研发费用 1,338,585.63 元，较去年同期 1,027,020.47 元增加 311,565.16 元，升幅 30.34%，主要原因是报告期内新增技术人员，相应的工资薪金等费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,494,369.55	5,530,451.85	-0.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,919,920.35	2,959,357.80	32.46%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件开发收入	5,494,369.55	3,919,920.35	28.66%	-0.65%	32.46%	-17.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 5,494,369.55 元，较上年同期的 5,530,451.85 元减少 36,082.30 元，降幅 0.65%，与上年同期营业收入基本持平。

报告期内，营业成本 3,919,920.35 元，较去年同期 2,959,357.80 元增加 960,562.55 元，升幅 32.46%，主要原因是受疫情严重影响，很多项目无法派驻人员去客户现场，需要外包开发，营业成本随着外包成本的增加而增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市国信合成科技有限公司	3,113,207.50	56.66%	否
2	中海油信息科技有限公司	1,386,396.25	25.23%	否
3	广东省政府还贷高速公路管理中心	350,188.69	6.37%	否
4	广州港数据科技有限公司	169,811.32	3.09%	否
5	中海油气（泰州）石化有限公司	141,509.44	2.58%	否
合计		5,161,113.20	93.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浪潮通用软件有限公司	2,641,509.44	67.39%	否
2	广州市盈众信息技术有限公司	701,886.78	17.91%	否
3	东方信腾档案管理有限公司	471,698.12	12.03%	否
4	广州万答信息科技有限公司	71,995.82	1.84%	否
5	安徽创瑞文化传媒有限公司	2,830.19	0.07%	否
合计		3,889,920.35	99.23%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	79,203.86	282,357.73	-71.95%
投资活动产生的现金流量净额	-26,160.26		
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量为净流入 79,203.86 元，去年同期的经营活动产生的现金流量为净流入 282,357.73 元，两期变动较大，变动的主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金为 7,305,673.93 元，较上期 9,029,652.28 元减少了 1,723,978.35 元，因疫情原因许多项目都遭到延期或者是取消，销售收入较以往年度减少所致；（2）购买商品、接受劳务支付的现金为 4,728,317.33 元，较上期 6,615,211.79 元，减少了 1,886,894.46 元，主要原因是报告期内受疫情影响收入较以前年度减少，支付项目成本等款项随之减少所致。

报告期内，投资活动产生的现金流为净流出 26,160.26 元，去年同期净流出 0 元，主要原因是公司本期购置了固定资产。

报告期内，公司实现净利润-1,638,414.81 元，经营活动产生的现金流量净额 79,203.86 元，两者差异较大主要系以下原因：信用减值损失、折旧、摊销及其他影响金额为 356,177.73 元；存货减少 595,013.09 元；受疫情影响，很多项目没能正常开展，经营性应收项目减少 1,065,313.04 元；经营性应付项目减少 298,885.19 元。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阳朔粤桂文化艺术演艺有限公司	参股公司	文化艺术展览，营业性文化演出，餐饮服务（冷热饮品制售）	5,000,000.00	3,956,819.39	-10,733,054.25	0	-2,445,367.18

广州环 景虚拟 娱乐有 限公司	控股子 公司	VR 体验 馆经 营、VR 设备销 售、游 戏设备 销售等	1,000,000.00	0	-74,556.59	0	
--------------------------	-----------	---	--------------	---	------------	---	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
阳朔粤桂文化艺术演艺有限公司	无	投资

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司业务进展顺利，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标正常，经营管理团队得到持续优化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

公司自成立以来一直专注于以工作流引擎为核心的管理软件的开发，在自己擅长的技术领域上深耗多载，做专做深，自主研发的 GPlatform 快速开发平台经过多年的研发与多个项目的锤炼，目前在全国工作流技术领域上已经处于领先地位，并承接了多个大型项目，服务多个大客户。从 2016 年开始投入大数据应用支撑平台的研发，并已有成功应用案例。“工作流+业务流”、“快速业务建模+需求分析”已成为我们打动客户的法宝。受疫情影响，公司升级产品方向，优化公司成本，在不断提高核心技术能力的前提下，轻装上阵，保障产品质量。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年4		挂牌	同业竞争	其他（未来将不	正在履行中

	月 20 日			承诺	以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保)	
--	--------	--	--	----	---------------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1、避免同业竞争的承诺

为有效防止同业竞争，挂牌时，公司实际控制人、公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司实际控制人、公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的行为。

2、关于不占用公司资金的承诺

公司控股股东或实际控制人签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺：（1）不会发生公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）不会发生本人或本人控制的企业转移公司资产的情形；（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(四)失信情况

广州环景虚拟娱乐有限公司为全资子公司，案件情况如下：

一、原告许祥与被告广州环景虚拟娱乐有限公司在 2017 年 3 月 30 日签订的《【魔乐城】VR 互动体验馆门店合作经营协议书》于 2018 年 10 月 9 日解除。

二、本判决生效之日起五日内，被告黄英毅、广州环景虚拟娱乐有限公司向原告许祥返还投资款 180,000 元并支付违约金（违约金以 180,000 元为本金，从 2018 年 10 月 10 日起按中国人民银行同期贷款利率四倍计付至实际清偿之日止）。

三、驳回原告许祥的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，应当依照《中

《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费 9,043 元、财产保全费 3,141.5 元，由原告许祥负担受理费 3,105 元、财产保全费 2,063 元，由被告黄英毅、广州环景虚拟娱乐有限公司负担受理费 5,938 元、财产保全费 1,078.5 元。本判决生效之日起五日内，被告广州环景虚拟娱乐有限公司、黄英毅将其应承担的费用向本院交纳。

因广州环景虚拟娱乐有限公司还未履行上述判决，被列入失信被执行人。2020 年 9 月 21 日，经查询国家企业信用信息公示系统，广州星晨互联网科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现公司子公司广州环景虚拟娱乐有限公司因“被列入经营异常名录届满 3 年仍未履行相关义务的”被广州市天河区市场监督管理局列入严重违法失信企业名单（黑名单）信息。

新增案件情况如下：

一、原告农启俭与被告广州环景虚拟娱乐有限公司于 2017 年 3 月 30 日签订的《魔乐城 VR 互动体验馆门店合作经营协议书》于 2019 年 12 月 23 日解除。

二、被告广州环景虚拟娱乐有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告农启俭退还投资款 180,000.00 元及违约金（以 180,000.00 元为本金，自 2019 年 12 月 23 日起至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的同期同类贷款市场报价利率计付）。

三、驳回原告农启俭的其它诉讼请求，案件受理费 3,900.00 元，由被告广州环景虚拟娱乐有限公司负担。

2022 年 3 月 16 日，因广州环景虚拟娱乐有限公司还未履行上述判决，被列入失信被执行人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,962,250	96.70%		6,962,250	96.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,332,000	46.28%		3,332,000	46.28%	
	董事、监事、高管	79,250	1.10%	-25,750	53,500	0.74%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	237,750	3.30%		237,750	3.30%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	237,750	3.30%	-77,250	160,500	2.23%	
	核心员工						
总股本		7,200,000	-	0	7,200,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚翊	3,332,000	0	3,332,000	46.2778%	0	3,332,000		
2	北京邦客乐咨询股份有限公司	1,180,000	0	1,180,000	16.3889%	0	1,180,000		
3	韦品清	839,000	0	839,000	11.6528%	0	839,000		
4	马利亚	487,000	0	487,000	6.7639%	0	487,000		
5	广州年年量投资中	476,000	0	476,000	6.6111%	0	476,000		

	心(有限合伙)								
6	赵邵郴	214,000	0	214,000	2.9722%	160,500	53,500		
7	林渊	201,000	0	201,000	2.7917%	0	201,000		201,000
8	李锦泉	150,000	0	150,000	2.0833%	0	150,000		
9	洗然	133,000	0	133,000	1.8472%	0	133,000		
10	唐凯	103,000	0	103,000	1.4306%	77,250	25,750		
	合计	7,115,000	0	7,115,000	98.82%	237,750	6,877,250		201,000

普通股前十名股东间相互关系说明：
截至本报告截止日，公司各股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

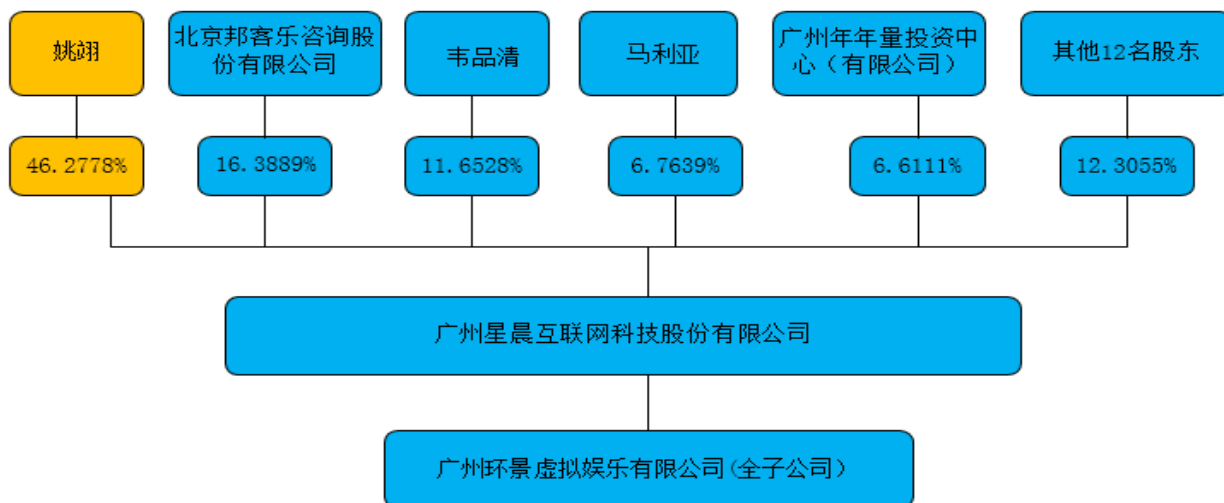
是否合并披露：

是 否

姚翊为公司控股股东、实际控制人。

姚翊，女，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000年2月-2001年2月，就职于广州丽天科技有限公司，任市场部经理；2001年2月-2002年2月，就职于广州高捷科技有限公司，任销售部经理；2002年2月-2010年6月，就职于广州京华网络有限公司，任营销总监；2010年6月-2013年12月，就职于广州嘉瑶软件有限公司，任执行董事、总经理；2013年12月至2019年4月，就职于广州星晨互联网科技股份有限公司，担任公司董事长、总经理，2019年4月辞去总经理职务，2019年11月辞去董事长职务，不再担任公司其他职务；2019年12月至今，自由职业者。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
许凤华	董事长、董事	男	否	1991年6月	2022年8月3日	2023年1月20日
徐亚西	总经理、董事会秘书、董事	男	否	1991年9月	2020年1月21日	2023年1月20日
毛继凤	董事	女	否	1965年4月	2021年9月8日	2023年1月20日
颜学辉	董事	男	否	1979年5月	2020年1月21日	2023年1月20日
赵邵郴	董事	女	否	1971年7月	2020年1月21日	2023年1月20日
吴美萱	监事会主席	女	否	1990年8月	2020年1月21日	2023年1月20日
石柱卿	监事	男	否	1979年4月	2022年3月28日	2023年1月20日
陈景澄	监事	男	否	1984年4月	2020年1月21日	2023年1月20日
谷婷	财务总监	女	否	1989年11月	2022年7月18日	2023年1月20日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系，除赵邵郴是股东及董事之外，董事、监事、高级管理人员跟其他股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
唐凯	董事长、董事	离任	无	个人原因	
许凤华	无	新任	董事长、董事	公司业务需要	
林保宏	监事	离任	无	个人原因	
石柱卿	无	新任	监事	公司业务需要	
谷婷	无	新任	财务总监	公司业务需要	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	

董事会秘书	否	
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

许风华，男，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008.7-2014.7 就职于北京闽都贸易有限公司，担任副总经理；2014.7-2016.5 就职于北京闽京蒲贸易有限公司，担任副总经理；2016.6-2017.12 就职于福建珍农文化传播有限公司，担任营销总监；2018.1-2019.12 就职于福建东方智慧网络科技有限公司，担任联合创始人；2019.12-2022.7 就职于广西美度文化传媒有限公司，担任总经理。

石桂卿，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年1月至2013年5月，在桂林同高房地产咨询有限公司任职总经理；2013年5月至2014年5月，在荔浦华生房地产开发有限公司任职营销总监；2014年5月至2019年5月，在桂林纵城房地产咨询有限公司任职总经理；2019年5月至2020年10月，在广西祥龙投资发展有限公司任职营销总监；2020年10月至今，在桂林市玉青园房地产有限公司任职营销总监。

谷婷，女，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年11月至2014年3月在南非 NewedgeTechnology CC 任职会计主管；2014年4月至2017年1月，在海南鑫海房地产开发有限公司任职会计；2017年2月至2018年12月，在北京中瑞诚会计师事务所有限公司海南分所任职审计经理；2019年1月至2021年2月，在海南国瑞华健会计师事务所（普通合伙）任职审计经理；2021年3月至2021年6月，自由职业者；2021年7月至今，在广州星晨互联网科技股份有限公司任职财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者	是	

具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理徐亚西兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1			1
销售人员	2		1	1
技术人员	5	12	8	9
财务人员	2			2
员工总计	10	12	9	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	2	2
专科	7	10
专科以下		
员工总计	10	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一贯执行企业价值与员工价值共同成长的理念，强调企业价值回报与员工个人利益并重，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对期末 11 岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。公司为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司每年均有制定培训计划，培训内容涉及管理技能培训、产品培训、技术能力培训，包括内训和外训，内训每月安排三到四场，外训一年安排四次。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司对管理体系进行进一步的完善与健全，保障公司的运营，完善了法人治理结构，初步形成了“三会一层”之间各司其职、各负其责、相互支持、相互制衡的运行机制。报告期内，公司治理情况如下：

（一）关于股东和股东大会：公司具有较为合理的股权结构，确保了所有股东享有平等地位，并能够行使自己的权利。公司报告期内组织的 3 次股东大会严格按照《公司法》的规定召集、召开，保证股东参加会议，并行使表决权。

（二）关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选聘选举董事。董事会现由 5 名董事组成，全体董事恪尽职守，积极参与公司重大问题的研究和决策，注重维护公司和公司全体股东的利益。

（三）关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》的规定选聘选举监事，并制定了《监事会议事规则》等制度，监事会现由 3 名监事组成。公司监事会能够按照公司章程的规定认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

（四）关于信息披露与透明度：公司制定了公司的信息披露制度，严格按照规定及时披露重要信息，确定了当年的年度报告信息于次年 4 月前向股东和客户披露。

（五）对高管人员的考评及激励机制：公司按照确定的年度工作计划，经董事会通过后，下达给公司高管落实和执行。公司高管人员接受董事会的考核、考评和监督，坚持以人为本，逐步完善高级管理人员的考评机制。

(六) 经营决策体系：公司最高权力机构是股东大会，通过董事会决策、管理，由监事会行使监督职能，总经理受聘于董事会，对公司日常经营管理全面负责。公司实行一级法人体制，各部门非独立核算单位，其经营活动根据授权进行，并对总经理负责。公司内设总经办、营销管理中心、产品研发与实施中心 3 个部门。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会管理规定》，确保了各股东在股东会上均享有平等的权利；公司治理机制完善，符合相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事均按照公司内部控制制度进行决策，召开会议商讨并进行决策履行了相应法律程序。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司在 2021 年年度股东大会审议通过《关于修订〈广州星晨互联网科技股份有限公司章程〉》议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提	否	

议过召开临时股东大会		
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险及违规事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，公司于 2017 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》；公司在报告期末出现披露年度报告重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2023]00025 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强	陈新良
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	6.5 万元	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2023]00025 号

广州星晨互联网科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州星晨互联网科技股份有限公司（以下简称“星晨互联”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了星晨互联 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于星晨互联，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

星晨互联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括星晨互联 2022 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估星晨互联的持续经营能力，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星晨互联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星晨互联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星晨互联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星晨互联不能持续经营。

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

（六）就星晨互联中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
陈海强

中国·深圳 中国注册会计师： _____
陈新良

2023 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,301,983.41	1,248,939.81
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	五（二）	1,898,325.00	2,719,569.21
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,958,170.00	2,462,170.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	50,250.38	53,619.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	742,663.27	1,337,676.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	41,373.56	34,879.20
流动资产合计		5,992,765.62	7,856,854.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	90,338.58	113,550.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	20,833.65	70,833.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,172.23	184,383.75
资产总计		6,103,937.85	8,041,237.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	3,908,735.63	4,269,165.07
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十）	612,718.80	634,970.00
应交税费	五（十一）	31,416.11	80,556.71
其他应付款	五（十二）	363,678.74	230,742.69
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			
其他流动负债			
流动负债合计		4,916,549.28	5,215,434.47
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,916,549.28	5,215,434.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十三）	7,200,000.00	7,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十四）	44,819.46	44,819.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十五）	321,477.22	321,477.22
一般风险准备			
未分配利润	五（十六）	-6,378,908.11	-4,740,493.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,187,388.57	2,825,803.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,187,388.57	2,825,803.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,103,937.85	8,041,237.85

法定代表人：许风华

主管会计工作负责人：许风华

会计机构负责人：谷婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,301,983.41	1,248,939.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,898,325.00	2,719,569.21
应收款项融资			
预付款项		1,958,170.00	2,462,170.00
其他应收款	十四（一）	50,250.38	53,619.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		742,663.27	1,337,676.36
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		41,373.56	34,879.20
流动资产合计		5,992,765.62	7,856,854.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,338.58	113,550.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,833.65	70,833.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,172.23	184,383.75
资产总计		6,103,937.85	8,041,237.85
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		3,908,735.63	4,269,165.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		612,718.80	634,970.00
应交税费		31,416.11	80,556.71
其他应付款		289,122.15	156,186.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		4,841,992.69	5,140,877.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,841,992.69	5,140,877.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,200,000.00	7,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,819.46	44,819.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		321,477.22	321,477.22
一般风险准备			
未分配利润		-6,304,351.52	-4,665,936.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,261,945.16	2,900,359.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,103,937.85	8,041,237.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		5,494,369.55	5,530,451.85
其中：营业收入	五（十七）	5,494,369.55	5,530,451.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		6,348,298.61	5,280,420.17
其中：营业成本	五（十七）	3,919,920.35	2,959,357.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十八）	7,025.92	7,687.90
销售费用	五（十九）	132,522.09	194,679.39
管理费用	五（二十）	953,148.65	1,093,458.89
研发费用	五（二十一）	1,338,585.63	1,027,020.47
财务费用	五（二十二）	-2,904.03	-1,784.28
其中：利息费用			
利息收入		3,578.01	2,238.59
加：其他收益	五（二十三）	37,982.53	46,562.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十四）	-256,805.95	-230,942.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-565,499.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,638,252.30	65,651.18
加：营业外收入	五（二十六）	0	23,203.10
减：营业外支出	五（二十七）	162.51	86.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,638,414.81	88,767.55
减：所得税费用	五（二十八）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,638,414.81	88,767.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,638,414.81	88,767.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		- 1,638,414.81	88,767.55
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,638,414.81	88,767.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,638,414.81	88,767.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.01

法定代表人：许凤华

主管会计工作负责人：许凤华

会计机构负责人：谷婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（三）	5,494,369.55	5,530,451.85
减：营业成本	十四（三）	3,919,920.35	2,959,357.80
税金及附加		7,025.92	7,687.90
销售费用		132,522.09	194,679.39
管理费用		953,148.65	1,093,458.89
研发费用		1,338,585.63	1,027,020.47
财务费用		-2,904.03	-1,784.28

其中：利息费用			
利息收入		3,578.01	2,238.59
加：其他收益		37,982.53	46,562.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-256,805.95	-230,942.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-565,499.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,638,252.30	65,651.18
加：营业外收入			23,203.10
减：营业外支出		162.51	86.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,638,414.81	88,767.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,638,414.81	88,767.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,638,414.81	88,767.55
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,305,673.93	9,029,652.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	163,699.26	459,070.57
经营活动现金流入小计		7,469,373.19	9,488,722.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,728,317.33	6,615,211.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,929,566.53	1,343,664.75
支付的各项税费		109,182.65	27,088.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	623,102.82	1,220,400.07
经营活动现金流出小计		7,390,169.33	9,206,365.12
经营活动产生的现金流量净额		79,203.86	282,357.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,160.26	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,160.26	
投资活动产生的现金流量净额		-26,160.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,043.60	282,357.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,248,939.81	966,582.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,301,983.41	1,248,939.81

法定代表人：许风华

主管会计工作负责人：许风华

会计机构负责人：谷婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,305,673.93	9,029,652.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,699.26	459,070.57
经营活动现金流入小计		7,469,373.19	9,488,722.85

购买商品、接受劳务支付的现金		4,728,317.33	6,615,211.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,929,566.53	1,343,664.75
支付的各项税费		109,182.65	27,088.51
支付其他与经营活动有关的现金		623,102.82	1,220,400.07
经营活动现金流出小计		7,390,169.33	9,206,365.12
经营活动产生的现金流量净额		79,203.86	282,357.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,160.26	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,160.26	
投资活动产生的现金流量净额		-26,160.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,043.60	282,357.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,248,939.81	966,582.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,301,983.41	1,248,939.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,740,493.30		2,825,803.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,740,493.30		2,825,803.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,638,414.81		-1,638,414.81
（一）综合收益总额											-1,638,414.81		-1,638,414.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-6,378,908.11		1,187,388.57

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,829,260.85		2,737,035.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,829,260.85		2,737,035.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											88,767.55		88,767.55
（一）综合收益总额											88,767.55		88,767.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22			-4,740,493.30	2,825,803.38

法定代表人：许凤华

主管会计工作负责人：许凤华

会计机构负责人：谷婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,665,936.71	2,900,359.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,665,936.71	2,900,359.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,638,414.81	-1,638,414.81
（一）综合收益总额											-1,638,414.81	-1,638,414.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-6,304,351.52	1,261,945.16

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,754,704.26	2,811,592.42

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,200,000.00			44,819.46				321,477.22		-4,754,704.26	2,811,592.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										88,767.55	88,767.55
（一）综合收益总额										88,767.55	88,767.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,200,000.00				44,819.46				321,477.22		-4,665,936.71	2,900,359.97

三、 财务报表附注

一、 企业的基本情况

广州星晨互联网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州嘉瑶软件有限公司，于 2010 年 7 月 27 日取得广州市天河区工商行政管理局签发的注册号为 914401015583951957 的企业法人营业执照。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本 7,200,000.00 元，股本 7,200,000.00 元。

公司注册地：广州市天河区大灵山路 61 号第 24 栋三层 B-1308 房

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

经营范围：向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；旅客票务代理；票务服务；游戏软件设计制作；软件批发；软件零售；软件开发；软件服务；信息系统集成服务；网络信息技术推广服务；信息系统安全服务；信息电子技术服务；信息技术咨询服务；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售；计算机技术开发、技术服务；数据处理和存储服务；网络技术的研究、开发；电子产品批发；电子产品零售；办公设备批发；广告业；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；多媒体设计服务；日用杂品综合零售；日用家电设备零售；服装批发；服装零售；百货零售（食品零售除外）；游艺用品及室内游艺器材制造；游艺及娱乐用品批发；游艺娱乐用品零售；室内非射击类、非球类、非棋牌类的竞技娱乐活动（不含电子游艺、攀岩、蹦床）；电子游艺厅娱乐活动；儿童室内游艺厅（室）；散装食品批发；散装食品零售；预包装食品批发；预包装食品零售。

本财务报表业经公司董事会 2023 年 4 月 23 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司无影响持续经营能力的重大事项，预计未来 12 个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的

净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原

则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制

或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经

营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率	应收款项	减值准备
1 年以内（含 1 年）	5.00%	A	A*5.00%
1—2 年	10.00%	B	B*10.00%
2—3 年	30.00%	C	C*30.00%
3—4 年	100.00%	D	D*100.00%
4—5 年	100.00%	E	E*100.00%

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约

风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本

公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、在产品、低值易耗品、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将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。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
电子及其他设备	5.00	19.40	3.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减

值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司业务主要为系统集成业务、信息运维服务业务、普通销售商品业务。公司主要业务确认的具体方法如下：

(1) 系统集成业务：系统集成业务是按照客户需求提供 IT 整体解决方案，系统集成业务包括商品销售和集成安装劳务两部分，由于集成安装劳务部分和商品销售部分不能加以区分，且销售商品金额在整个合同金额中占据很大比例，因此将集成安装劳务部分和商品销售部分全部作为销售商品处理。销售的商品需安装调试后才达到预定可使用状态，商品上的主要控制权才转移给购货方，因此集成安装业务应当以安装调试完成为确认时点，针对企业具体而言，是取得该项业务的验收报告时点。

(2) 信息运维服务业务：信息运维服务业务是指公司按照客户需求利用公司在信息系统运维方面的专业性优势为客户提供专业的系统运维服务，信息运维服务收入确认的时点为按照合同约定的条款在提供服务的当期确认收入。

(3) 普通销售商品业务：普通销售商品业务是指公司通过零售或企业直接采购等方式销售电子产品业务。普通销售商品收入确认时点为①零售业务在商品销售出去时确认收入，②企业直接采购业务由于商品需客户验收后控制权转移给购货方，因此企业直接采购业务需取得对方验收单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财

政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①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，出租人应当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；②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，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

(二) 不同纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
广州星晨互联网科技股份有限公司	25%
广州环景虚拟娱乐有限公司	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,730.12	796.79
银行存款	1,298,253.29	1,248,143.02
其他货币资金		
合计	1,301,983.41	1,248,939.81
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	805,000.00	19.87	805,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,246,583.66	80.13	1,348,258.66	41.53	1,898,325.00
其中：账龄组合	3,246,583.66	80.13	1,348,258.66	41.53	1,898,325.00
合计	4,051,583.66	100.00	2,153,258.66	53.15	1,898,325.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收账款	3,065,000.00	46.60	3,065,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,512,225.86	53.40	792,656.65	22.57	2,719,569.21
其中：账龄组合	3,512,225.86	53.40	792,656.65	22.57	2,719,569.21
合计	6,577,225.86	100.00	3,857,656.65	58.65	2,719,569.21

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	584,524.00	29,226.20	5.00
1-2年	184,962.00	18,496.20	10.00
2-3年	1,680,802.00	504,240.60	30.00
3年以上	796,295.66	796,295.66	100.00
合计	3,246,583.66	1,348,258.66	41.53

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	792,687.00	39,634.35	5.00
1-2年	1,694,511.60	169,451.16	10.00
2-3年	630,651.60	189,195.48	30.00
3年以上	394,375.66	394,375.66	100.00
合计	3,512,225.86	792,656.65	22.57

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,065,000.00		300,000.00	1,960,000.00		805,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	792,656.65	555,602.01				1,348,258.66
其中：账龄组合	792,656.65	555,602.01				1,348,258.66
合计	3,857,656.65	555,602.01	300,000.00	1,960,000.00		2,153,258.66

其中：本期核销的应收账款情况为：广州市海底轮信息技术有限公司应收账款 1,960,000.00 元。

本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款为：广州市海底轮信息技术有限公司应收账款 300,000.00 元，从单项计提坏账转回按账龄组合。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
和平县档案馆	1,505,800.00	37.17	451,740.00
中海油信息科技有限公司天津分公司	560,584.00	13.84	28,029.20

广州市云漫文化发展有限公司	450,000.00	11.11	450,000.00
广州市泓思广告有限公司	355,000.00	8.76	355,000.00
广东索特来科技有限公司	300,000.00	7.40	300,000.00
合计	3,171,384.00	78.28	1,584,769.20

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	556,550.00	28.42	106,520.00	4.33
1 至 2 年	1,401,620.00	71.58	2,355,650.00	95.67
合计	1,958,170.00	100.00	2,462,170.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市国信合成科技有限公司	1,400,000.00	71.50
广州市盈众信息技术有限公司	536,000.00	27.37
广东华商（广州）律师事务所	20,000.00	1.02
广州市景田水易方贸易有限公司	1,320.00	0.07
广州金格数安科技有限公司	550.00	0.03
合计	1,957,870.00	99.99

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	294,677.72	296,842.92
减：坏账准备	244,427.34	243,223.40
合计	50,250.38	53,619.52

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	116,944.00	154,084.00
押金及保证金	129,673.00	94,530.00
代扣代缴款项	48,060.72	48,228.92
合计	294,677.72	296,842.92

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00	52.87	155,784.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	138,893.72	47.13	88,643.34	63.82	50,250.38
其中：账龄组合	138,893.72	47.13	88,643.34	63.82	50,250.38
合计	294,677.72	100.00	244,427.34	82.95	50,250.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00	52.48	155,784.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,058.92	47.52	87,439.40	61.99	53,619.52
其中：账龄组合	141,058.92	47.52	87,439.40	61.99	53,619.52
合计	296,842.92	100.00	243,223.40	81.94	53,619.52

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,060.72	2,403.04	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	6,561.00	1,968.30	30.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	84,272.00	84,272.00	100.00
合计	138,893.72	88,643.34	63.82

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,225.92	2,511.30	5.00
1-2 年	6,561.00	656.10	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	84,272.00	84,272.00	100.00
5 年以上			
合计	141,058.92	87,439.40	61.99

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	87,439.40		155,784.00	243,223.40
本期计提	1,203.94			1,203.94
本期转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	88,643.34		155,784.00	244,427.34

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00					155,784.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	87,439.40	1,203.94				88,643.34
其中：账龄组合	87,439.40	1,203.94				88,643.34
合计	243,223.40	1,203.94				244,427.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市术兆物业管理有限公司(新市门店)	往来款	116,794.00	5 年以上	39.63	116,794.00
广州市大灵山科技企业孵化器有限公司	押金	82,382.00	4-5 年	27.96	82,382.00
广东省机电设备招标中心有限公司	押金	24,843.00	3-5 年	8.43	20,355.30
住房公积金个人部份	代扣代缴	24,675.00	1 年以内	8.37	1,233.75
社保个人部份	代扣代缴	23,385.72	1 年以内	7.94	1,169.29
合计		272,079.72		92.33	221,934.34

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目施工	742,663.27		742,663.27	1,337,676.36		1,337,676.36
合计	742,663.27		742,663.27	1,337,676.36		1,337,676.36

2. 本期存货核销情况

存货名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联关系产生
项目施工《酒店管理系統》	565,499.82	因项目终止,已全额计提损失并核销	经理会决议	否

存货名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联关系产生
合计	565,499.82			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	35,629.91	34,879.20
待抵扣进项税额	5,743.65	
合计	41,373.56	34,879.20

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	90,338.58	113,550.06
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	90,338.58	113,550.06

1. 固定资产情况

项目	电子及其他设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,234,611.32	1,234,611.32
2. 本期增加金额	26,160.26	26,160.26
(1) 购置	26,160.26	26,160.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	1,260,771.58	1,260,771.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,121,061.26	1,121,061.26
2. 本期增加金额	49,371.74	49,371.74
(1) 计提	49,371.74	49,371.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	1,170,433.00	1,170,433.00
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) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	电子及其他设备	合计
1.期末账面价值	90,338.58	90,338.58
2.期初账面价值	113,550.06	113,550.06

(八)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	70,833.69		50,000.04		20,833.65
合计	70,833.69		50,000.04		20,833.65

(九)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,070.56	41,500.00
1-2 年	3,880,665.07	4,227,665.07
合 计	3,908,735.63	4,269,165.07

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额
北京阳光支点教育科技有限公司	2,005,000.00
广州蓝梵信息科技股份有限公司	1,327,391.07
广州壹贰实景文化科技有限公司	340,000.00
合 计	3,672,391.07

(十)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	634,970.00	1,832,238.73	1,854,489.93	612,718.80
离职后福利-设定提存计划		75,076.60	75,076.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	634,970.00	1,907,315.33	1,929,566.53	612,718.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	634,970.00	1,766,565.73	1,788,816.93	612,718.80
职工福利费		11,218.00	11,218.00	
社会保险费		44,780.00	44,780.00	
其中：医疗保险费		40,917.29	40,917.29	
工伤保险费		353.74	353.74	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		463.13	463.13	
职工重大疾病医疗补助		3,045.84	3,045.84	
住房公积金		9,675.00	9,675.00	
合计	634,970.00	1,832,238.73	1,854,489.93	612,718.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		74,262.80	74,262.80	
失业保险费		813.80	813.80	
合计		75,076.60	75,076.60	

(十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,707.20	64,784.34
个人所得税	7,058.58	7,058.58
城市维护建设税	2,081.84	5,075.05
教育费附加	935.64	2,218.44
地方教育费附加	632.85	1,420.30
合计	31,416.11	80,556.71

(十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	363,678.74	230,742.69
合计	363,678.74	230,742.69

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金		
员工往来款	19,122.15	
关联方往来款		
往来款	344,556.59	230,742.69
合计	363,678.74	230,742.69

(十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,200,000.00						7,200,000.00

(十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	44,819.46			44,819.46
二、其他资本公积				
合计	44,819.46			44,819.46

(十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	321,477.22			321,477.22
任意盈余公积				
其他				
合计	321,477.22			321,477.22

(十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-4,740,493.30	-4,829,260.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,740,493.30	-4,829,260.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,638,414.81	88,767.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,378,908.11	-4,740,493.30

(十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	5,494,369.55	3,919,920.35	5,530,451.85	2,959,357.80
二、其他业务				
合计	5,494,369.55	3,919,920.35	5,530,451.85	2,959,357.80

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,058.94	4,484.62
教育费附加	1,739.53	1,921.97

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	1,227.45	1,281.31
合计	7,025.92	7,687.90

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,570.54	149,272.78
租赁费	15,473.39	15,720.26
折旧费	4,361.67	5774.47
办公费	7,922.59	20,765.00
物业水电费	2,193.90	3,146.88
合计	132,522.09	194,679.39

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,853.56	499,620.52
中介服务费	223,030.18	511,382.23
租赁费	35,583.54	22,005.40
办公费	27,678.91	28,336.88
车辆费	1,450.70	6,941.60
折旧费	12,029.28	12,111.14
差旅费	2,058.90	7,110.65
物业及其他	5,463.58	5,950.47
合计	953,148.65	1,093,458.89

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	1,146,783.05	801,679.86
材料及费用支出	191,802.58	225,340.61
合计	1,338,585.63	1,027,020.47

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,578.01	2,238.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	673.98	454.31
合计	-2,904.03	-1,784.28

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减税收优惠	28,564.37	26,248.92	与收益相关
稳岗补贴	9,018.80		与收益相关
广州市天河区人力资源和社会保障局职业技能提升专户以工代训补贴		19,500.00	与收益相关
税费减免	399.36	813.57	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	37,982.53	46,562.49	

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账产生的信用减值损失	255,602.01	127,551.47
其他应收款坏账产生的信用减值损失	1,203.94	103,391.52
合计	256,805.95	230,942.99

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货损失	565,499.82	
固定资产减值损失		
合计	565,499.82	

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助			
其他		23,203.10	
合计		23,203.10	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	162.51	86.73	162.51
合计	162.51	86.73	162.51

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,638,414.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-409,603.70

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,415.59
使用前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	
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	268,188.11
所得税费用	

(二十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其它与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	163,699.26	459,070.57
其中：收到与政府补助有关的现金	9,418.16	46,562.49
收到保证金及押金		348,167.02
存款利息收入	3,578.01	2,238.59
收到经营性往来款	150,703.09	62,102.47
支付的其他与经营活动有关的现金	623,102.82	1,220,400.07
其中：支付费用性支出的现金	474,177.48	762,282.21
手续费支出	673.98	454.31
支付经营性往来款	148,251.36	457,663.55

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,638,414.81	88,767.55
加：信用减值损失	256,805.95	230,942.99
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,371.74	130,058.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	50,000.04	50,000.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	595,013.09	-1,769.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,065,313.04	3,248,449.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-298,885.19	-3,464,091.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,203.86	282,357.73
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	1,301,983.41	1,248,939.81
减：现金的期初余额	1,248,939.81	966,582.08
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	53,043.60	282,357.73

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,301,983.41	1,248,939.81
其中：库存现金	3,730.12	796.79
可随时用于支付的银行存款	1,298,253.29	1,248,143.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,301,983.41	1,248,939.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州环景虚拟娱乐有限公司	广州市	广州市	娱乐服务	100.00		100.00	设立	

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对广州环景虚拟娱乐有限公司尚未实缴出资，广州环景虚拟娱乐有限公司自 2020 年起已处于停业状态。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、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法
				直接	间接	
阳朔粤桂文化艺术演艺有限公司	阳朔县	阳朔县	文化艺术	21.00		权益法

2、联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额
	阳朔粤桂文化艺术演艺有限公司
流动资产	426,610.24
非流动资产	3,530,209.15
资产合计	3,956,819.39
流动负债	14,689,873.64
非流动负债	
负债合计	14,689,873.64
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	-10,733,054.25
按持股比例计算的净资产份额	-2,253,941.39
调整事项	
营业收入	
管理费用	2,445,367.18
财务费用	
所得税费用	
净利润	-2,445,367.18
其他综合收益	
综合收益总额	-2,445,367.18

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年末确认的损失	本年末累积未确认的损失
阳朔粤桂文化艺术演艺有限公司	1,174,640.50	513,527.11	1,688,167.61

八、与金融工具相关的风险

本报告期公司不存在需要披露的金融工具相关的风险事项。

九、公允价值

本报告期公司不存在需要披露的公允价值事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司无母公司

(二) 本公司实际控制人是：姚翊。

(三) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(四) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京邦客乐咨询股份有限公司	直接持有公司 16.3889%的股份
韦品清	直接持有公司 11.6528%的股份的自然人股东
马利亚	直接持有公司 6.7639%的股份的自然人股东
广州年年量投投资中心（有限合伙）	直接持有公司 6.6111%的股份
许风华	董事长、董事
徐亚西	总经理、董事会秘书、董事
毛继凤	董事
颜学辉	董事
赵邵郴	董事
吴美萱	监事会主席
石桂卿	监事
陈景澄	监事
谷婷	财务总监

(六) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期公司不存在需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

2. 关联租赁情况

本报告期公司不存在需要披露的关联租赁情况。

3. 关联担保情况

本报告期公司不存在需要披露的关联担保情况。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	706,680.00	594,155.91

5. 其他关联交易

本报告期公司不存在需要披露的其他关联交易事项。

十一、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2022 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) 其他或有负债及其财务影响

(1-1) 2018 年 11 月 30 日，广州市白云区人民法院一审判决，被告黄英毅、广州环景虚拟娱乐有限公司（下称“广州环景”）需归还原告许祥投资款 180,000.00 元并支付违约金（违约金以 180,000.00 元为本金，从 2018 年 10 月 10 日起按中国人民银行同期贷款利率四倍计付至实际清偿之日止）、法院受理费 5,938.00 元与财产保全费 1,078.50 元。

2018 年 12 月 30 日，黄英毅、广州环景就该审判结果赔付的义务签订协议，协议约定：“该合同违约事项是黄英毅使用广州环景名义与他人签署合同协议造成，且原告的投资款并未通过广州环景对公账户收取，该判决结果由黄英毅本人全部承担，由其本人返还原告许祥 180,000.00 元及违约金、法院受理费与财产保全费。”

原告许祥向广州市白云区人民法院申请强制执行。广州市白云区人民法院于 2019 年 3 月受理申请强制执行。2019 年 6 月 26 日，法院裁定终结本次执行程序。广州环景虚拟娱乐有限公司被纳入失信被执行人。

截至 2022 年 12 月 31 日，黄英毅尚未支付返还判决款项 180,000.00 元及违约金、法院受理费 5,938.00 元与财产保全费 1,078.50 元。

(1-2) 广州市天河区人民法院受理原告农启俭诉被告黄英毅、广州环景虚拟娱乐有限公司合作合同纠纷一案，2019 年 12 月 23 日作出（2019）粤 0106 民初 37937 号民事判决书，判决内容如下：一、原告农启俭与被告广州环景虚拟娱乐有限公司于 2017 年 3 月 30 日签订的《魔乐城 VR 互动体验馆门店合作经营协议书》于 2019 年 12 月 23 日解除。二、被告广州环景虚拟娱乐有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告农启俭退还投

资款 180,000.00 元及违约金（以 180,000.00 元为本金，自 2019 年 12 月 23 日期至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的同期同类贷款市场报价利率计付）。三、驳回原告农启俭的其它诉讼请求，案件受理费 3,900.00 元，由被告广州环景虚拟娱乐有限公司负担。

原告农启俭向广州市天河区人民法院申请强制执行。广州市白云区人民法院于 2022 年 2 月 23 日受理申请强制执行。广州环景虚拟娱乐有限公司被纳入失信被执行人。

本案件与上述案件性质一致，合同违约事项是黄英毅使用广州环景名义与他人签署合同协议造成，且原告的投资款并未通过广州环景对公账户收取，该判决结果应由黄英毅本人全部承担。

本公司认为子公司环景就判决结果在法律上被判决有支付义务，实质应由黄英毅承担。预计产生的财务影响较小。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本期公司与广州市海底轮信息科技有限公司（现广东索特来科技有限公司）就双方于 2016 年签订的酒店管理系统《技术开发委托合同》项目事项，双方和解达成一致协议：双方同意该项目已截止完成，公司本来应收对方款项 226 万元，酌情考虑到对方的经营现状以及因市场行情变化，对方系统于验收后出现闲置的实际状况，双方协商同意对于原合同订立、执行过程中的各自任何损失自行承担（公司损失包含对方剩余未支付的款项 196 万元，对方应继续向我公司支付 30 万余款）。双方确认，后期互相不再以任何形式追究对方的责任，且不涉及其他债权债务及其他纠纷。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	805,000.00	19.87	805,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,246,583.66	80.13	1,348,258.66	41.53	1,898,325.00
其中：账龄组合	3,246,583.66	80.13	1,348,258.66	41.53	1,898,325.00
合计	4,051,583.66	100.00	2,153,258.66	53.15	1,898,325.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,065,000.00	46.60	3,065,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,512,225.86	53.40	792,656.65	22.57	2,719,569.21
其中：账龄组合	3,512,225.86	53.40	792,656.65	22.57	2,719,569.21
合计	6,577,225.86	100.00	3,857,656.65	58.65	2,719,569.21

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	584,524.00	29,226.20	5.00
1—2 年	184,962.00	18,496.20	10.00
2—3 年	1,680,802.00	504,240.60	30.00
3 年以上	796,295.66	796,295.66	100.00
合计	3,246,583.66	1,348,258.66	41.53

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	792,687.00	39,634.35	5.00
1-2 年	1,694,511.60	169,451.16	10.00
2-3 年	630,651.60	189,195.48	30.00
3 年以上	394,375.66	394,375.66	100.00
合计	3,512,225.86	792,656.65	22.57

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,065,000.00		300,000.00	1,960,000.00		805,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	792,656.65	555,602.01				1,348,258.66
其中：账龄组合	792,656.65	555,602.01				1,348,258.66
合计	3,857,656.65	555,602.01	300,000.00	1,960,000.00		2,153,258.66

其中：本期核销的应收账款情况为：广州市海底轮信息技术有限公司应收账款 1,960,000.00 元。

本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款为：广州市海底轮信息技术有限公司应收账款 300,000.00 元，从单项计提坏账转回按账龄组合。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
和平县档案馆	1,505,800.00	37.17	451,740.00
中海油信息科技有限公司天津分公司	560,584.00	13.84	28,029.20
广州市云漫文化发展有限公司	450,000.00	11.11	450,000.00
广州市泓思广告有限公司	355,000.00	8.76	355,000.00
广东索特来科技有限公司	300,000.00	7.40	300,000.00
合计	3,171,384.00	78.28	1,584,769.20

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	294,677.72	296,842.92
减：坏账准备	244,427.34	243,223.40
合计	50,250.38	53,619.52

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	116,944.00	154,084.00
押金及保证金	129,673.00	94,530.00
代扣代缴款项	48,060.72	48,228.92
合计	294,677.72	296,842.92

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00	52.87	155,784.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	138,893.72	47.13	88,643.34	63.82	50,250.38
其中：账龄组合	138,893.72	47.13	88,643.34	63.82	50,250.38
合计	294,677.72	100.00	244,427.34	82.95	50,250.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00	52.48	155,784.00	100.00	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,058.92	47.52	87,439.40	61.99	53,619.52
其中：账龄组合	141,058.92	47.52	87,439.40	61.99	53,619.52
合计	296,842.92	100	243,223.40	81.94	53,619.52

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款期末

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,060.72	2,403.04	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	6,561.00	1,968.30	30.00
3—4 年			100.00
4—5 年			100.00
5 年以上	84,272.00	84,272.00	100.00
合计	138,893.72	88,643.34	63.82

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款期初

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,225.92	2,511.30	5.00
1-2 年	6,561.00	656.10	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	84,272.00	84,272.00	100.00
5 年以上			
合计	141,058.92	87,439.40	61.99

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	87,439.40		155,784.00	243,223.40
本期计提	1,203.94			1,203.94
本期转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	88,643.34		155,784.00	244,427.34

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,784.00					155,784.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	87,439.40	1,203.94				88,643.34

其中：账龄组合	87,439.40	1,203.94				88,643.34
合计	243,223.40	1,203.94				244,427.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市术兆物业管理有限公司(新市门店)	往来款	116,794.00	5年以上	39.63	116,794.00
广州市大灵山科技企业孵化器有限公司	押金	82,382.00	4-5年	27.96	82,382.00
广东省机电设备招标中心有限公司	押金	24,843.00	3-5年	8.43	20,355.30
住房公积金个人部份	代扣代缴	24,675.00	1年以内	8.37	1,233.75
社保个人部份	代扣代缴	23,385.72	1年以内	7.94	1,169.29
合计		272,079.72		92.33	221,934.34

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	5,494,369.55	3,919,920.35	5,530,451.85	2,959,357.80
二、其他业务				
合计	5,494,369.55	3,919,920.35	5,530,451.85	2,959,357.80

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,982.53	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	备注
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162.51	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	37,820.02	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-81.65	3.19	-0.2276	0.0123	-0.2276	0.0123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-83.54	0.69	-0.2328	0.0027	-0.2328	0.0027

广州星晨互联网科技股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

广州星晨互联网科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日