



奇异互动

NEEQ: 871320

广州奇异果互动科技股份有限公司

Guangzhou Kiwi Interactive Technology Corp., LTD

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



### 2022 小米商业营销艾米奖-最佳合作伙伴

公司第七年获的由小米广告颁发的“2022年小米广告金融行业效果广告核心代理商”资质授权。



### 广告行业协会直播电商专业委员会会员单位资质

公司获得由广州市广告行业协会直播电商专业委员会颁发的会员单位资质。



### 2022 年度 H1 喜马拉雅效果业务代理-锐意进取奖

2022 年 10 月, 公司获得由喜马拉雅颁发的效果业务代理锐意进取奖, 展现了公司变革创新、开拓进取的效果营销广告代理服务能能力。



### 公司对广州广告业的发展作出突出贡献

2022 年, 公司获得由广州市广告行业协会颁发的广州广告行业一级企业(媒体服务类)资质、及对广州广告业的发展作出突出贡献的证书。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第八节	财务会计报告 .....	44
第九节	备查文件目录.....	132

## 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。

公司负责人李伟斌、主管会计工作负责人陈志刚及会计机构负责人（会计主管人员）谈敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1、市场竞争加剧导致利润下滑的风险	由于国家政策对互联网行业的大力支持，加上移动互联网良好的发展前景，移动互联网广告行业在我国逐渐兴起，已有越来越多的竞争者如传统4A广告公司、互联网广告公司、媒体运营商等进入该行业分享行业巨大的增长空间。行业竞争必将日趋激烈，若公司没有采取有效的应对策略、巩固和强化自身的技术优势，公司将面临市场份额及利润下滑的风险。
2、公司历史上部分股权转让及资本溢价、转增股本存在潜在的补缴个人所得税的风险	公司历史上股权转让过程中，存在多次股权转让定价为1元每元注册资本、低于转让时公允价格的情况，未来存在被税务主管部门要求股权出让方补缴个人所得税的风险。虽然股权转让的纳税义务主体为出让方股东，但不排除前述股权转让定价存在不合理对公司带来不利影响。对此，公司相关原股东出具了承诺函，如未来税务主管部门就历史上的股权转让追缴个人所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。公司历

	<p>史上曾经存在资本公积（资本溢价）转增股本的情形，公司未就该次转增代扣代缴个人所得税。依据国家税务总局《关于股权激励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（税务总局公告 2015 年第 80 号）的规定，非上市及未在全国中小企业股份转让系统挂牌的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本，并符合财税〔2015〕116 号文件有关规定的，纳税人可分期缴纳个人所得税；非上市及未在全国中小企业股份转让系统挂牌的其他企业转增股本，应及时代扣代缴个人所得税。故公司本次资本公积转增股本未来可能存在被税务主管部门要求补缴个人所得税的风险。</p>
3、税收优惠政策风险	<p>公司经营成果对税收返还额有较大依赖，若国家取消该项税收优惠政策，将可能对公司的经营成果产生不利影响。</p>
4、前五大供应商集中度过高的风险	<p>前五大供应商集中度过高的风险报告期内，公司前五大供应商的采购占比为 95.23%，存在供应商集中度过高的风险。公司拥有较为丰富的知名媒体资源，如小米平台、巨量引擎平台等。因公司广告主客户对知名媒体的需求较大，公司与知名媒体的业务往来也相应增多，造成供应商集中度过高。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奇异互动	指	广州奇异果互动科技股份有限公司
子公司	指	上海大娱数码科技有限公司、霍尔果斯大娱互动科技有限公司、广州市大娱数码科技有限公司、新余萌宇互动科技股份有限公司、上海萌宇广告有限公司、北京再创世纪科技有限公司、奇异互动科技有限公司
公司章程	指	广州奇异果互动科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司高级管理人员

《股东大会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州奇异果互动科技股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初、上年期末	指	2022年1月1日、2021年12月31日
本期期末	指	2022年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
4A 广告公司	指	指美国广告代理协会，The American Association of Advertising Agencies 的缩写。因名称里有四个单词是以 A 字母开头，故简称 4A。世界各地均以此为标准，取其从事广告业、符合资格、有组织的核心规则，再把美国的国家称谓改为各自国家或地区的称谓，形成了地区性的 4A 广告公司。
APP	指	指应用程序，Application 的缩写。运行在智能手机和平板电脑等移动终端上的应用程序。
CPA	指	指 Cost Per Action，按照有效问卷或定单数量来计费的广告计费方式。
CPT	指	指 Cost Per Time，按每一段时间来计费的广告计费方式。
CPS	指	指 Cost Per Sales，按实际销售产品数量来计费的广告计费方式。
CPC	指	指 Cost Per Click，按每点击一次数量来计费的广告计费方式。
CPD	指	指 Cost Per Download，按下载量来计费的广告计费方式。
DSP	指	指 Demand-Side Platform，即移动广告需求方平台，可为广告主提供移动互联网领域的精准广告投放业务。
DMP	指	指 Data Management Platform，即数据管理平台，是提供移动广告数据分析的平台，可提高广告投放的精准度。
HTML5 广告	指	指利用 HTML5 语言实现的具有动画、特效、互动、视频、音频的新型场景互联网广告形式。
ROI	指	指 ROI (Return on Investment)，即投资回报率，广告中的 ROI 具体指通过广告投放

		而应得到的价值转化，即企业从一项广告投放中得到的经济回报。
RTB	指	指 Real Time Bidding，即实时竞价，是一种利用第三方技术在数以百万计的网站或移动端针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的竞价技术。
品牌营销	指	以用户接触广告后，改变用户的品牌认知为目的，一般以广告投放时间、广告投放曝光量等作为单位进行广告投放结算的广告形式。
效果营销	指	以用户接触广告后，让用户完成品牌销售环节中特定动作为目的，一般以广告投放后用户下载量、激活量、注册量、用户资料收集等广告效果作为单位进行广告投放结算的广告形式。
VIVO 平台	指	指隶属于维沃通信科技有限公司的广告投放平台。
小米平台	指	指隶属于小米科技有限责任公司广告投放平台。
华为平台	指	指隶属于深圳华为技术有限公司的广告投放平台。
巨量平台、今日头条	指	指属于湖北今日头条科技有限公司的广告投放平台。
移动全案营销服务	指	指为广告客户在移动互联网领域提供包含但不限于产品规划、市场策略、媒介投放、效果推广、品牌传播与活动策划等的推广营销全流程服务。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州奇异果互动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Kiwi Interactive Technology Corp., LTD KIWI
证券简称	奇异互动
证券代码	871320
法定代表人	李伟斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	李伟斌
联系地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地冬广场H座2801
电话	020-38615325
传真	020-38615057
电子邮箱	roy.li@mokiwi.com
公司网址	www.mokiwi.com
办公地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地冬广场H座2801
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	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	2006年4月20日
挂牌时间	2017年4月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要业务	移动互联网广告的精准投放服务，为广告主提供媒体投放、策略管理、数据服务、推广运营优化的全方位移动数字整合营销解决方案
主要产品与服务项目	信息优化投放服务
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李伟斌）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李伟斌），一致行动人为（牟其方、广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙））
--------------	--

#### 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	914401067860924601	否
注册地址	广东省广州市天河区珠江东路 12 号 2801 房之自编 01 房	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯莹莹	张丽芳
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河北路 689 号 712 房	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2023 年 2 月 13 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。公司于 2023 年 3 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议该方案。</p> <p>本次拟回购股份数量不超过 3,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 10%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。预计</p>
---

拟回购资金总额不超过 9,750,000 元，具体回购资金总额以回购期满时实际回购资金为准，资金来源为公司自有资金。

要约期限届满，若股东同意接受回购要约（以下简称预受要约）的股份数量超出预定回购的股份数量，公司将按照相同比例回购股东预受的股份，若股东预受要约的股份数量不足预定回购的股份数量的，公司将全部回购股东预受的股份。

本次回购股份完成后，回购股份全部予以注销并减少注册资本。

具体详见《第三届董事会第五次会议决议公告》[2023-002]、《回购股份方案公告》[2023-003]、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》[2023-008]。

### 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	734,227,447.66	541,023,538.65	35.71%
毛利率%	4.60%	6.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,797,839.72	12,485,018.67	-29.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,778,679.08	8,548,926.23	-67.50%
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）	8.64%	13.7%	-
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）	2.73%	9.38%	-
基本每股收益	0.29	0.42	-30.95%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,573,213.64	170,821,994.84	8.64%
负债总计	79,371,417.29	73,418,038.21	8.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,201,796.35	97,403,956.63	9.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	3.25	8.92%
资产负债率%（母公司）	76.53%	73.72%	-
资产负债率%（合并）	42.77%	42.98%	-
流动比率	2.51	2.84	-
利息保障倍数	10.35	11.39	-

##### (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	16,308,997.42	24,659,006	-33.86%
应收账款周转率	9.94	5.58	-

存货周转率	0.00	0.00	-
-------	------	------	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.64%	-22.64%	-
营业收入增长率%	35.71%	-5.82%	-
净利润增长率%	-29.53%	21.99%	-

#### (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	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (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
非流动性资产处置损益	145,369.66
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,081,665.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606,552.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,735,204.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,355,686.72</b>
所得税影响数	1,336,526.08
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,019,160.64</b>

#### (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

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，主要从事移动互联网营销广告的精准确投放服务，为广告主提供包括但不限于媒体投放、策略管理、数据服务、素材制作、推广运营优化的全方位移动数字整合营销解决方案。通过为广告主、广告代理商在移动互联网媒体端投放广告的方式实现盈利。公司不断积累广告投放效果数据，利用自有数据分析系统，对数据进行分类汇总与统计分析，找出媒体用户群体行为特点，并与广告主目标人群特点匹配，帮助广告主找准营销客户群体，从而快速提高推广产品的知名度、用户数、销售量等。公司向广告主、广告代理商收取广告推广费用、创意制作费用、代理服务费用或从媒体获得广告投放返点，向媒体支付广告投放费用，广告推广费用与广告投放费用之间的价差及代理服务费、媒体返点为公司利润来源。广告推广费用、广告投放费用一般按广告实际效果（如点击量、下载量）或按投放天数收取。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### 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	18,214,462.41	9.82%	7,523,065.24	4.40%	142.11%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	71,907,778.72	38.75%	70,372,291.85	41.2%	2.18%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	173,412.29	0.09%	292,590.33	0.17%	-40.73%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	44,931.67	0.02%	58,964.79	0.03%	-23.8%
商誉	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	2,002,416.67	1.08%	0.00	0.00%	-
长期借款	6,342,400.00	3.42%	14,000,000.00	8.2%	-54.7%
预付账款	64,434,559.23	34.72%	67,889,175.23	39.74%	-5.09%
应付账款	9,608,594.7	5.18%	4,758,447.97	2.79%	101.93%
其他应收款	6,930,204.68	3.73%	3,292,577.93	1.93%	110.48%
其他流动资产	20,449,907.39	11.02%	15,391,715.06	9.01%	32.86%

#### 资产负债项目重大变动原因：

<p>1、货币资金同比增加了 142.11%，主要是因为本期经营活动回款净额流入，以及本期对外筹资活动净流出金额小于上年同期。</p> <p>2、固定资产同比降低了 40.73%，主要是因为公司今年新增固定资产较少，且出售了一辆小轿车。</p> <p>3、短期借款同比增加了 100.00%，主要是本报告期内借入了短期银行贷款。</p> <p>4、长期借款同比降低了 54.7%，主要是本报告期内归还了长期银行贷款。</p> <p>5、应付账款同比增加了 101.93%，主要是因为今日头条供应商授予付款账期未到期所致。</p> <p>6、预付账款同比降低了 5.09%，主要是因为公司和供应商之间合作有所变化，年底预付款有所减少。</p> <p>7、其他应收款同比增加了 110.48%，主要是因为本报告期内，新增了供应商渠道，增加了押金及保证金。</p> <p>8、其他流动资产同比增加了 32.86%，主要是因公本期业务规模持续扩张，采购业务大幅增加，期末留抵增值税大幅增加。</p>
---

## 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	734,227,447.66	-	541,023,538.65	-	35.71%

营业成本	700,431,049.04	95.40%	503,456,245.27	93.06%	39.12%
毛利率	4.60%	-	6.94%	-	-
销售费用	18,241,188.29	2.48%	17,323,492.41	3.20%	5.30%
管理费用	4,964,654.30	0.68%	5,995,173.99	1.11%	-17.19%
研发费用	3,209,779.17	0.44%	2,450,137.62	0.45%	31.00%
财务费用	1,254,358.29	0.17%	1,529,401.57	0.28%	-17.98%
信用减值损失	-690,699.66	-0.09%	2,428,024.13	0.45%	-128.45%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	7,816,869.39	1.06%	4,762,485.06	0.88%	64.13%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	145,369.66	0.02%	39,147.38	0.01%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	12,787,652.97	1.74%	17,070,525.25	3.16%	-25.09%
营业外收入	12.82	0.00%	340,649.01	0.06%	-100.00%
营业外支出	606,565.15	0.08%	475,009.01	0.09%	27.70%
净利润	8,797,839.72	1.20%	12,485,018.67	2.31%	-29.53%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加了 35.71%，主要是因为本年度增加了千川、华为等媒体代理权，因本年度新拓展媒体渠道以及商务拓客影响，客户投放量大幅上涨；营业成本同步大幅上升，为便于公司开拓新业务，公司采用渗透定价方式展业，本期毛利率大幅下降。
- 2、信用减值损失同比上升了 128.45%，主要是本期公司规模大幅增加，客户应收账款大幅增加，计提的坏账损失同比大幅增加所致。
- 3、其他收益同比增加了 64.13%，主要是因为增值税进项税加计扣除增加所致。
- 4、营业外收入同比降低了 100.00%，主要是因为今年无收到违约金。
- 5、研发费用同比增加 31.00%，主要是(1)因为今年增加研发人员，2021年1-10月研发人员在职人数为12人，2021年11-2022年12月研发人员在职人数19人，导致研发人员薪资增长。(2)因研发部门在职人员增加，固定资产同比增加，故折旧费用增加。
- 6、净利润同比下降了 29.53%，主要是因为(1)本年度拓展新媒体渠道，且2022年市场竞争激烈，媒体返佣减少等因素。(2)本年报告期内费用及营业外支出增加，导致净利润减少。
- 7、营业成本同比增加了 39.12%，主要是因为公司报告期内业绩规模增加，导致成本增加。

#### (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	734,211,530.63	540,979,851.66	35.72%
其他业务收入	15,917.03	0.00	-
主营业务成本	700,431,049.04	503,456,245.27	39.12%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
效果营销	734,227,447.66	700,431,049.04	4.60%	35.72%	39.12%	-2.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	支付宝（杭州）信息技术有限公司	115,281,181.80	15.70%	否
2	杭州理海科技有限公司	45,936,867.94	6.26%	否
3	上海九方云智能科技有限公司	40,877,239.03	5.57%	否
4	上海哔哩哔哩科技有限公司	31,758,336.44	4.33%	否
5	武汉瓯越网视有限公司	25,677,603.84	3.50%	否
	合计	259,531,229.05	35.36%	-

(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	广州小米信息服务有限公司	288,492,290.52	41.19%	否
2	湖北巨量引擎科技有限公司	127,066,684.46	18.14%	否
3	华为软件技术有限公司	124,236,035.29	17.74%	否
4	湖北今日头条科技有限公司	116,228,010.41	16.59%	否
5	武汉巨量星图科技有限公司	11,007,393.40	1.57%	否

合计	667,030,414.08	95.23%	-
----	----------------	--------	---

### 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	16,308,997.42	24,659,006.00	-33.86%
投资活动产生的现金流量净额	65,407.57	-24,505.26	366.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,368,693.25	-26,990,140.75	80.81%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比降低了 33.86%，主要是因为（1）报告期内，公司新增媒体渠道以及新增业务部门，导致期间费用增加；（2）因本年度新拓展媒体渠道，增加渠道保证金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加了 366.91%，主要是因为本年报告期内处置了固定资产，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 80.81%，主要是本年公司仅偿还了银行贷款，而上年同期公司还偿还个人大额借款所致。

### （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
上海大娱数码科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	10,000,000.00	130,289,355.74	13,353,046.18	272,277,191.25	5,886,953.62

霍尔果斯大娱互动科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000.00	28,715,903.86	23,417,608.86	0.00	-39,184.00
广州市大娱数码科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	1,000,000.00	12,881,470.66	4,115,931.16	47,010,520.85	216,919.59
新余萌宇互动科技有限公司	控股子公司	信息投放服务	2,000,000.00	17,362,514.75	9,105,389.63	150,297,912.88	967,308.11
北京再创世	控股子公司	信息投放	1,000,000.00	7,672,756.43	-1,382,826.48	7,256,352.09	51,011.84

纪 科 技 有 限 公 司		服 务					
上 海 萌 宇 广 告 有 限 公 司	控 股 子 公 司	信 息 投 放 服 务	1,000,000.0 0	18,456,558.9 1	- 4,164,569.1	77,048,670.3 7	- 1,499,356. 15
奇 异 互 动 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	信 息 投 放 服 务	1 万港元	1,716,138.09	122,996.83	34,547,781.1 5	137,710.26

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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

公司主要从事移动互联网广告营销服务，为广告主在移动互联网领域提供包括但不限于营销策略、创意制作、精准投放、数据分析、推广优化等移动互联网全案营销服

务。根据公司所属行业目前的发展趋势、公司业务情况、公司发展战略，公司认为其具有持续经营能力，且公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力，公司整体经营情况稳定增长，财务状况规范健康：

1、公司所属行业处于快速发展期，公司发展空间广阔近年来，我国移动互联网用户规模持续增长，推动了移动互联网广告营销的发展。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的《第 50 次中国互联网络发展状况》的统计，截至 2022 年 6 月，我国网民规模为 10.51 亿，互联网普及率达 74.4%；我国网民规模持续提升，网络接入环境更加多元。

## 2、公司发展战略：

公司专注于移动数字营销，为广告主提供移动媒介代理、创意策略，数据服务，提供推广优化的品效合一解决方案；同时，打通各手机厂商、信息流平台、内容社交平台等多维入口级流量，提供多元化营销场景所需的视频创意、内容营销的全方位服务。

（1）快速复制手机生态营销模式，自 2016 年开始，公司即积极布局我国手机品牌的广告营销网络，从众多竞争对手中脱颖而出，现已成为小米行业独家广告代理商。截止目前，公司与手机品牌的合作模式日渐成熟，获得众多极具市场价值的移动品牌客户。公司的广告主客户群体不断壮大，广告业务团队快速成长，公司已经具备成熟的条件将客户群优势快速复制到其他优质流量平台。公司已成功获得华为、巨量引擎等平台广告代理，公司的每一个广告主都可面向多家流量广告平台进行投放，公司的广告投放效率与范围将不断提升，而广告投放边际成本不断下降，公司盈利空间广阔、盈利能力也将进一步加强。

（2）多元化营销服务能力。公司通过与手机品牌的合作，获得客户在手机端的推广服务，进而通过合作粘性，谋求更多维度的广告推广服务，比如效果客户发展到一定阶段，也会有品牌诉求，从效果客户中挖掘品牌广告投放预算。同时，公司提供专业的营销服务体系，为客户提供直播运营、内容运营、投放策略、数据监测等服务。

3、公司核心竞争力逐步加强、行业地位快速提升公司继续加强整合营销优势，并取得了丰硕的成果。公司主要竞争对手基本专注效果广告营销，而公司具备“技术+营销”的整合优势，拥有全案策划、品牌营销的多维服务优势。

此外，公司已经快速成为华南地区成熟的移动互联网广告公司。与公司主要竞争对手集中于北京、上海相比，公司能大体覆盖华南地区的广告主客户、媒体资源；同时公司在北京、上海团队也具有较强的竞争力。凭借公司优秀的全案营销能力及地域方面优势，公司在媒体资源、广告客户多元化方面也取得成效。截至报告期末，公司已续签 2023 年小米、华为、巨量引擎、喜马拉雅等多家知名流量平台广告代理。

4、关键资源要素报告期内，公司技术团队已有多项软件著作权，陆续上线雷达监测系统、投放数据管理平台；进一步完善了公司技术产品体系。随着公司业务规模不断扩大，广告主、媒体资源、业务数据愈加丰富，公司不可再单一依靠人的经验全面分析、匹配广告主与媒体资源，而必须通过完善的技术体系与广告模型协助公司业务人员进行实时、高效、全面的分析，从而达到广告投放效果最优化的性价比。

综上所述，公司所处行业正处于快速发展期，公司具有广阔的上升空间。公司在整合营销服务、广告主服务经验、多元媒体资源、技术实力积累方面有着较强的竞争优势，公司发展战略清晰，具备可持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	70,000,000.00	61,240,000.00
委托理财	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）因公司整体业务发展需要，为补充流动资金周转需求，公司与平安商业保理有限公司（以下简称“平安保理”）办理应收账款保理业务，并签署保理合同，公司向平安保理申请不高于人民币 1000 万元的保理融资额度（可循环使用）。保理期间为自股东大会通过之日起两年；公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方为上述事项无偿提供连带责任保证担保；公司全资子公司新余萌宇互动科技有限公司提供保证担保。实际发生交易金额 400 万。

（二）公司的全资子公司新余萌宇互动科技有限公司因补充流动资金周转需求，与平安商业保理有限公司办理应收账款保理业务，并签署保理合同，向平安保理申请不高于人民币 1000 万元的保理融资额度（可循环使用）。保理期间为自公司的股东大会通过之日起两年；公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；广州奇异果互动科技股份有限公司提供保证担保。实际发生交易金额 400 万。

（三）因公司整体业务发展需要，为补充流动资金周转需求，公司向汇丰银行（中国）有限公司广州分行申请额度人民币 2500 万元的综合授信。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方预计为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；公司预计提供部分应收账款作为质押担保；预计公司的子公司上海大娱数码科技有限公司、新余萌宇互动科技有限公司提供保证担保。实际发生交易金额 4400 万。

（四）公司的全资子公司新余萌宇互动科技有限公司为补充流动资金周转需求，向汇丰银行（中国）有限公司广州分行申请额度人民币 2500 万元的综合授信。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方预计为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保；预计本公司、新余萌宇互动科技有限公司提供部分应收账款作为质押担保；预计本公司提供保证担保；公司的子公司上海大娱数码科技有限公司提供保证担保。实际发生交易金额 600 万。

（五）公司的全资子公司广州市大娱数码科技有限公司为补充流动资金周转需求，向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请额度人民币 2000 万元的综合授信。公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理李伟斌及其配偶牟其方预计为上述申请授信事项无偿提供连带责任保证担保，广州奇异果互动科技股份有限公司提供保证担保。实际发生交易金额（可循环）324 万。

上述事宜，具体详见公告《第二届董事会第十二次会议决议公告》[2021-011]、《第二届董事会第十六次会议决议公告》[2022-005]、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》[2022-001]。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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
董监高	2017年4月26日		董监高限售	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时承诺：其在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五	正在履行中
董监高	2016年3月30日		《关于避免同业竞争的承诺函》	同业竞争承诺	不从事或参与和公司存在同业竞争的业务和活动，并承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月26日		《承诺函》	税务承担承诺	公司控股股东、实际控制人李伟斌及相关原股东出具了承诺函，如未来税务部门就历史上的股权转让追缴个人所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。	正在履行中

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	否	

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	否	
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	否	

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且本期内无新增披露承诺事项。报告期内，公司正在履行的承诺事项如下：

1、本公司控股股东、实际控制人（李伟斌）在公司申请挂牌时承诺：自股份公司成立之日起一年内其不得转让所持股份公司股份。在挂牌前其直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人正常履行上述承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时承诺：其在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。其若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员正常履行上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在公司挂牌前已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的业务和活动，并承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员正常履行上述承诺，未从事或参与同业竞争业务。

4、公司控股股东、实际控制人在公司挂牌前出具了未来减少关联交易的承诺函，关联交易事项严格执行公司已制定的关联交易制度。

报告期内，公司控股股东、实际控制人正常履行了此项承诺。

5、公司控股股东、实际控制人李伟斌及相关原股东出具了承诺函，如未来税务主管部门就历史上的股权转让追缴个人所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人正常履行了此项承诺。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	1,590,959.94	0.86%	司法冻结
总计	-	-	1,590,959.94	0.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、报告期内被冻结资金明细如下：广州奇异果互动科技股份有限公司：800,343.61 元，霍尔果斯大娱互动科技有限公司：790,616.33 元。以上冻结账户，冻结后可以收款，但无法对外支付冻结范围内的款项。此冻结系公司合作客户杭州圣仙网络科技有限公司与杭州中佰信息科技有限公司，因涉谦诈骗，非法融资等被立案侦查。公安机关为取证调查，按照司法程序要求，冻结上诉银行账户。上述公司银行账户被冻结后，对公司生产经营及财务状况不会产生重大影响，公司与该客户的资金往来系正常业务的往来。目前，对应案件正在调查中，公司积极配合相关部门的调查，争取尽快解除银行账户冻结。

## 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%
无限售股份总数	22,203,750.00	74.01%	- 2,729,000.00	19,474,750.00	64.92%
其中：控股股东、实际控制人	2,598,750.00	8.66%	0.00	2,598,750.00	8.66%
董事、监事、高管	-	-	-	-	-
核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份总数	7,796,250.00	25.99%	2,729,000	10,525,250.00	35.08%
其中：控股股东、实际控制人	7,796,250.00	25.99%		7,796,250.00	25.99%
董事、监事、高管	-	-	-	-	-
核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>	30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>	10				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司新增一致行动人牟其方，限售期为自其成为一致行动人之日起的 12 个月内，因此，对其持有的 2,729,000 股进行限售。具体详见《关于股东持股情况变动的提示性公告》[2022-030]。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李伟斌	10,395,000.00	0.00	10,395,000.00	34.65%	7,796,250.00	2,598,750.00	3,000,000.00	0.00
2	无锡实益达电子有限公司	5,400,000	0.00	5,400,000	18.00%	0.00	5,400,000.00	0.00	0.00
3	广东比邻股权投资基金管理有限公司	2,850,000.00	0.00	2,850,000.00	9.50%	0.00	2,850,000.00	0.00	0.00

	公司一 比邻菁英证 券投资基金								
4	牟其方	0.00	2,729,000.00	2,729,000.00	9.10%	2,729,000.00	0.00	0.00	0.00
5	广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	9.00%	0.00	2,700,000.00	0.00	0.00
6	青岛嘉鸿壹号创业	2,655,000.00	0.00	2,655,000.00	8.85%	0.00	2,655,000.00	0.00	0.00

	投资基金企业（有限合伙）								
7	广东比邻股权投资基金管理有限公司一比邻瞪羚证券投资基金	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	5.00%	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
8	王亦伟	901,000.00	0.00	901,000.00	3.00%	0.00	901,000.00	0.00	0.00
9	河北	720,000.00	0.00	720,000.00	2.40%	0.00	720,000.00	0.00	0.00

	美盈投资管理有限责任公司								
10	刘少川	0.00	150,000.00	150,000.00	0.50%	0.00	150,000.00	0.00	0.00
	<b>合计</b>	27,121,000.00	2,879,000.00	30,000,000.00	100.00%	10,525,250.00	19,474,750.00	3,000,000.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人李伟斌、广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙）、牟其方为一致行动人。李伟斌与牟其方为夫妻关系。广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙）为公司持股平台，由李伟斌出任执行事务合伙人。除此之外无其他关联关系。

广东比邻股权投资基金管理有限公司一比邻菁英证券投资基金及广东比邻股权投资基金管理有限公司一比邻瞪羚证券投资基金为广东比邻股权投资基金管理有限公司管理的两只不同基金。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

陈成、牟其方通过大宗交易，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由李伟斌、广州同捞同煲投资管理合伙企业（有限合伙）和陈成变更为李伟斌、广州同捞同煲管理咨询合伙企业（有限合伙）和牟其方，存在新增的一致行动人。

原一致行动人陈成于 2022 年 7 月 21 日通过大宗交易方式将所持公司股份转让给牟其方。本次转让完成后陈成已不再持有公司股份，也未在公司担任职务，不再是一致行动人。牟其方与李伟斌为夫妻关系，牟其方将成为李伟斌的新增一致行动人。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押	中国银行广州海珠支行	银行	2,000,000.00	2022年1月29日	2023年1月28日	4.35%
2	质押	中国银行广州海珠支行	银行	3,000,000.00	2022年1月29日	2024年1月26日	4.75%
3	质押	中国银行广州	银行	3,240,000.00	2022年3月11日	2024年3月10日	4.10%

		海珠支行					
4	质押	汇丰银行广州分行	银行	5,000,000.00	2022年1月7日	2022年2月21日	4.80%
5	质押	汇丰银行广州分行	银行	5,000,000.00	2022年1月18日	2022年3月4日	4.80%
6	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年5月27日	2022年7月11日	4.50%
7	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年6月10日	2022年7月25日	4.70%
8	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年6月13日	2022年7月28日	4.50%
9	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年6月14日	2022年7月29日	4.50%
10	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年6月24日	2022年8月8日	4.50%
11	质押	中国银行广州海珠支行	银行	1,240,000.00	2022年6月29日	2024年6月27日	4.10%
12	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年7月25日	2022年9月8日	4.50%
13	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年7月28日	2022年9月9日	4.50%
14	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年7月29日	2022年9月9日	4.50%
15	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年8月8日	2022年9月22日	4.80%
16	质押	汇丰银行广州分行	银行	3,000,000.00	2022年8月16日	2022年9月30日	4.70%

17	质押	平安银行 广州分行	银行	4,000,000.00	2022年9月 20日	2022年12 月18日	9.30%
18	质押	平安银行 广州分行	银行	4,000,000.00	2022年9月 19日	2022年12 月17日	9.30%
19	质押	汇丰银行 广州分行	银行	5,000,000.00	2022年1月 26日	2022年3 月11日	4.80% <sup>^</sup>
20	质押	汇丰银行 广州分行	银行	5,000,000.00	2022年3月 4日	2022年4 月18日	4.70%
<b>合计</b>	-	-	-	67,480,000.00	-	-	-

## 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
李伟斌	董事长、总经理、董事会秘书	男	否	1981年11月	2022年6月1日	2025年5月31日
黎广恒	董事、副总经理	男	否	1988年2月	2022年6月1日	2025年5月31日
章俞	董事	女	否	1990年12月	2022年6月1日	2025年5月31日
易楠钦	董事	男	否	1989年4月	2022年6月1日	2025年5月31日
古健平	董事	女	否	1994年1月	2022年6月1日	2025年5月31日
余家慧	监事会主席	女	否	1993年11月	2022年7月29日	2025年5月31日
萧惠雯	职工代表监事	女	否	1991年10月	2022年6月1日	2025年5月31日
赖荔婷	监事	女	否	1983年11月	2022年6月1日	2025年5月31日
陈志刚	财务负责人	男	否	1991年1月	2022年6月1日	2025年5月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东及实际控制人李伟斌担任公司董事长、总经理、董事会秘书，除此之外无其他关联关系。

#### (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
----	------	------	------	------	------

李伟斌	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	换届	
邱勋来	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	辞职	
黎广恒	职工代表监事	新任	董事、副总经理	换届	
章俞	监事	新任	董事	换届	
萧惠雯	董事	新任	职工代表监事	换届	
赖荔婷	无	新任	监事	换届	
谈敏	财务负责人	离任	无	换届	
陈志刚	无	新任	财务负责人	换届	
康嘉倩	监事会主席	离任	无	辞职	
余家慧	无	新任	监事会主席	新任	

### 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	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
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：

黎广恒,男,1988年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2011年1月毕业于中山大学行政管理专业,大专学历。2011年2月至2014年6月在广州爱购网络科技有限公司,担任推广部推广专员职务;2014年7月至2015年2月在广州移淘网络科技有限公司,担任市场营销部主管职务;2015年3月至2015年7月在深圳市优联达科技有限公司,担任商务总监职务;2017年1月至2022年5月在广州奇异果互动科技股份有限公司担任职工监事;2021年12月至今,在北京再创世纪科技有限公司担任执行董事兼经理;2021年12月至今,在广州市大娱数码科技有限公司担任经理;2022年3月至今,在霍尔果斯大娱互动科技有限公司担任执行董事兼总经理。2015年7月至今担任广州奇异果互动科技股份有限公司历任媒介总监、现任副总裁。

章俞,女,1990年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2011年于仲恺农业工程学院人力资源管理专业毕业。2012年4月至2014年2月在惠州华阳电子科技有限公司任职人事专员一职;2014年9月至今在上海大娱数码科技有限公司,担任监事;2014年3月至2022年5月在广州奇异果互动科技股份有限公司工作,担任监事;2021年12

月至今，在广州市大娱数码科技有限公司，担任监事；2021年12月至今，在北再创世纪科技有限公司，担任监事；2022年2月至今，在新余萌宇互动科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2022年2月至今，在上海萌宇广告有限公司，担任执行董事；2022年5月至今，在广州奇异果互动科技股份有限公司担任商务总监。

赖荔婷，女，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年于广州大学汉语言文学（秘书方向）专业毕业。2007年4月至2014年8月在上海李奥贝纳广告有限公司广州天河分公司任职媒介购买经理；2014年9月至2016年1月，待业；2016年2月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司，任职数据中心部门总监。

萧惠雯，女，1991年10月出生，中国国籍，无境外居留权，2013年6月毕业于广州番禺职业技术学院物流管理专业，大专学历。2012年9月至2013年1月工作于广州市顺丰速运有限公司任招聘助理；2013年2月至2015年3月于猎聘网任招聘专员；2015年3月至2015年9月，待业。2016年12月至今，在霍尔果斯大娱互动科技有限公司任监事。2017年3月至2018年11月，在拉萨奇异果信息科技有限公司任监事。2015年9月至今，在广州奇异果互动科技股份有限公司任人事行政副总监；2018年5月至2022年5月，在广州奇异果互动科技股份有限公司任董事。

陈志刚，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年于广州工商学院大学会计学专业毕业。2012年11月至2016年6月，在广州庞大一众汽车销售服务有限公司任职财务主管；2016年7月至2021年3月，在广州博鳌纵横网络科技有限公司任职财务经理；2021年4月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司工作，历任财务经理，现任职财务负责人。

余家慧，女，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年于吉林大学珠海学院广告学专业毕业。2016年4月至2016年11月，在广州市华林珠宝有限公司任职策划文案；2016年11月至2017年6月，在广州百利家乐餐饮管理有限公司任职文案策划；2017年6月至今在广州奇异果互动科技股份有限公司工作，历任品牌主管，现任职制片经理，监事。

#### (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，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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	董事长李伟斌，兼任公司总经理、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	7	0	1	6
生产人员	76	60	72	64
销售人员	14	8	5	17
技术人员	9	11	1	19
财务人员	5	1	0	6
员工总计	111	80	79	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科	54	42
专科	52	66
专科以下	2	1
员工总计	111	112

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员培训

(1) 公司新入职员工应经过新员工培训，行政人事部将根据入职人员情况安排新员工入职培训。

(2) 为了让新员工更熟悉各部门情况，有助于提高专业能力和技能，各部门开展内部培训计划。

(3) 公司鼓励员工在不影响本职工作的前提下，利用业余时间进行更高学历的学习。

(4) 根据媒体的培训计划，定期组织并安排员工参与相应的商务或产品技术培训。

##### 2、人才引进和招聘奖励

公司在人才引进方面，除了委托第三方招聘机构进行人才招聘外，公司更鼓励员工推荐与举荐一些有技术实力及有工作经验的人才。公司正式员工介绍人员来公司面试，成功录用并通过试用期成为公司正式员工的，视岗位人才情况酌情给予推荐奖励（涉及个人所得税的，按照相关规定执行）。

##### 4、相关薪酬福利制度

(1) 公司员工之薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与有关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(2) 薪酬政策：年初制定公司高级管理层、中层管理人员年薪方案及员工工资方案。公司对中层管理人员及基层员工按季度进行工作业绩考核，并与绩效挂钩，逐季度考核兑现。

(3) 公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的员工。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

5、公司暂未有离退休人员，无需承担离退休职工的费用。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司按法律规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《监管办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列关于公司治理的规章制度。

依据股转系统办发〔2021〕116 号文件，公司 2022 年积极开展自查工作，对公司章程、三会议事规则、内控管理及信息披露管理等内部制度重新审查，相关制度符合业务规则及要求；公司董事会、监事会及股东大会机构健全，切实履行相关职能；董监高具备任职资格，认真履行职责；董事会、股东大会程序规范、符合相关程序要求；公司董事会采取切实措施，保证公司资产、人员、财务、机构和业务独立，公司监事会能够独立有效的履行职责；公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情况。

##### 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

公司已按照国家有关法律、法规的要求建立了较为健全的法人治理机制，制定了一系列内部规章制度，其中《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了本公司股东享有的权利，其中包括：资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；对公司的经营行为依法进行监督，提出建议或者质询的权利；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份的权利；查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配的权利；对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的，要求公司收购其股份的权利等。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。为保证本公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。为保证本公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。为保证本公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议做出解释和说明。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均已严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 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

公司第二届董事会第六次会议和 2019 年年度股东大会审议通过的《关于拟修订》的议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-014）。

## (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	4	5

### 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议过召开临时股东大会	否	
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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开和表决程序符合有关法律、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

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等均独立于公司的股东。

### (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
报告期内，公司会计核算体系、财务管理、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。结合公司实际情况，公司制订了一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为了进一步提高规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，于 2016 年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 5 月 12 日在股转系统进行披露（详见公告 2017-009：奇异互动：年报信息披露重大差错责任追究制度）。相关年报编制人员严格执行公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，积极履行职责，有序开展信息披露工作，公司未发生披露的年度报告存在重大差错的情况。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	大华审字[2023]008695 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区天河北路 689 号 712 房	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	侯莹莹 1 年	张丽芳 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	4 年	
会计师事务所审计报酬	21.83 万元	

#### 审计报告

大华审字[2023]008695 号

**错误!未找到引用源。全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了**错误!未找到引用源。**（以下简称**错误!未找到引用源。**）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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**错误!未找到引用源。**2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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**错误!未找到引用源。**，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

**错误!未找到引用源。**管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

**错误!未找到引用源。**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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**不能持续经营。

5. 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。

6. 就**错误!未找到引用源。**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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：侯莹莹

中国注册会计师：张丽芳

二〇二三年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	18,214,462.41	7,523,065.24
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	注释 2	71,907,778.72	70,372,291.85
应收款项融资			
预付款项	注释 3	64,434,559.23	67,889,175.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	6,930,204.68	3,292,577.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00

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	注释 5	20,449,907.39	15,391,715.06
<b>流动资产合计</b>		<b>181,936,912.43</b>	<b>164,468,825.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	注释 6	173,412.29	292,590.33
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 7	2,272,203.82	3,223,195.93
无形资产	注释 8	44,931.67	58,964.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	191,987.52	120,093.45
递延所得税资产	注释 10	953,765.91	2,658,325.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,636,301.21</b>	<b>6,353,169.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,573,213.64</b>	<b>170,821,994.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	2,002,416.67	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	9,608,594.70	4,758,447.97
预收款项			
合同负债	注释 13	38,118,284.67	34,751,555.64
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	注释 14	2,303,367.44	2,359,785.00
应交税费	注释 15	1,296,656.96	2,974,761.99

其他应付款	注释 16	107,168.11	98,599.16
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	注释 17	6,436,230.52	2,707,035.94
其他流动负债	注释 18	12,675,543.46	10,302,177.24
<b>流动负债合计</b>		<b>72,548,262.53</b>	<b>57,952,362.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 19	6,342,400.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 20	480,754.76	1,465,675.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,823,154.76</b>	<b>15,465,675.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,371,417.29</b>	<b>73,418,038.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	19,779,612.47	19,779,612.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	1,897,822.60	1,597,225.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	54,524,361.28	46,027,118.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,201,796.35	97,403,956.63
少数股东权益			0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>106,201,796.35</b>	<b>97,403,956.63</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,573,213.64	170,821,994.84
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：李伟斌  
人：谈敏

主管会计工作负责人：陈志刚

会计机构负责人

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,374,321.81	2,752,410.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	45,649,599.69	47,990,810.44
应收款项融资			
预付款项		43,506,839.12	31,093,622.47
其他应收款	注释 2	156,874,527.92	132,034,238.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,597,681.45	8,668,674.16
<b>流动资产合计</b>		<b>264,002,969.99</b>	<b>222,539,756.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		93,921.26	224,183.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,205,928.74	2,613,248.77
无形资产		44,931.67	58,964.79

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,018.70	120,093.45
递延所得税资产		365,954.61	371,062.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,899,754.98	4,387,553.74
<b>资产总计</b>		266,902,724.97	226,927,310.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,002,416.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,571,026.62	4,501,015.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,453,952.91	1,479,911.63
应交税费		300,417.15	2,348,374.37
其他应付款		160,648,247.94	116,941,595.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,699,918.30	20,806,263.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,315,587.44	2,090,272.9
其他流动负债		4,552,841.59	3,672,810.29
<b>流动负债合计</b>		200,544,408.62	151,840,242.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,588,400.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		135,697.08	1,458,819.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,724,097.08	15,458,819.08
<b>负债合计</b>		204,268,505.70	167,299,061.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,779,612.47	19,779,612.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,897,822.60	1,597,225.49
一般风险准备			
未分配利润		10,956,784.20	8,251,410.22
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>62,634,219.27</b>	<b>59,628,248.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>266,902,724.97</b>	<b>226,927,310.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		734,227,447.66	541,023,538.65
其中：营业收入	注释 25	734,227,447.66	541,023,538.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		728,711,334.08	531,182,669.97
其中：营业成本	注释 25	700,431,049.04	503,456,245.27
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	注释 26	610,304.99	428,219.11
销售费用	注释 27	18,241,188.29	17,323,492.41
管理费用	注释 28	4,964,654.30	5,995,173.99
研发费用	注释 29	3,209,779.17	2,450,137.62
财务费用	注释 30	1,254,358.29	1,529,401.57
其中：利息费用		1,302,866.94	1,629,961.12
利息收入		97,205.99	156,883.26
加：其他收益	注释 31	7,816,869.39	4,762,485.06

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）	注释 32	-690,699.66	2,428,024.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	145,369.66	39,147.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,787,652.97	17,070,525.25
加：营业外收入	注释 34	12.82	340,649.01
减：营业外支出	注释 35	606,565.15	475,009.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,181,100.64	16,936,165.25
减：所得税费用	注释 36	3,383,260.92	4,451,146.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,797,839.72	12,485,018.67
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）		8,797,839.72	12,485,018.67
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）		8,797,839.72	12,485,018.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,797,839.72	12,485,018.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,797,839.72	12,485,018.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.42

法定代表人：李伟斌  
人：谈敏

主管会计工作负责人：陈志刚

会计机构负责

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释4	528,507,129.94	339,904,011.84
减：营业成本	注释4	511,710,607.31	320,912,409.69
税金及附加		317,284.74	210,781.91
销售费用		11,296,019.98	11,444,013.03
管理费用		4,030,191.41	4,736,336.77
研发费用		174,308.98	280,983.97
财务费用		1,012,518.31	1,400,555.86
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		4,180,376.55	1,690,011.10
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）		20,433.41	2,235,470.32
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		145,369.66	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,312,378.83</b>	<b>4,844,412.03</b>
加：营业外收入		2.68	2.27
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填   列）</b>		<b>4,312,381.51</b>	<b>4,844,414.30</b>
减：所得税费用		1,306,410.42	1,165,885.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,005,971.09</b>	<b>3,678,528.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		3,005,971.09	3,678,528.75
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合 收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收 益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收 益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,005,971.09	3,678,528.75
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		784,382,857.58	588,045,787.78
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		120,108.41	1,242,983.03
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	2,701,944.17	19,896,836.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		787,204,910.16	609,185,607.44
购买商品、接受劳务支付的现金		738,077,168.91	538,005,312.80
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		19,222,101.41	19,974,910.75

支付的各项税费		2,164,081.06	1,255,656.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	11,432,561.36	25,290,721.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		770,895,912.74	584,526,601.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,308,997.42	24,659,006.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		165,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,592.43	24,505.26
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		99,592.43	24,505.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		65,407.57	-24,505.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,480,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,480,000.00	71,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,427,200.00	86,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,173,198.24	1,654,830.82
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	注释 37	2,248,295.01	10,145,309.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,848,693.25	97,990,140.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,368,693.25	-26,990,140.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		692.13	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 38	11,006,403.87	-2,355,640.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,617,098.60	7,972,738.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 38	16,623,502.47	5,617,098.60

法定代表人：李伟斌  
人：谈敏

主管会计工作负责人：陈志刚

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,523,388.91	265,677,028.48
收到的税费返还		18,125.86	1,171,740.59
收到其他与经营活动有关的现金		250,238,672.80	396,814,280.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>675,780,187.57</b>	<b>663,663,049.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		407,487,908.55	291,220,138.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,930,943.29	12,784,814.31
支付的各项税费		1,397,058.90	317,745.77
支付其他与经营活动有关的现金		243,098,684.83	336,418,404.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>663,914,595.57</b>	<b>640,741,102.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,865,592.00</b>	<b>22,921,947.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>165,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,250.26
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>8,250.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>165,000.00</b>	<b>-8,250.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,240,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,240,000.00</b>	<b>65,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		59,330,000.00	80,190,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		945,294.09	1,603,730.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,393,542.05	9,109,948.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,668,836.14	90,903,678.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,428,836.14	-25,903,678.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,601,755.86	-2,989,981.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,972,226.06	4,962,207.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,573,981.92	1,972,226.06

## (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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,597,225.49		46,027,118.67		97,403,956.63
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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,597,225.49		46,027,118.67		97,403,956.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								300,597.11		8,497,242.61		8,797,839.72	
（一）综合收益总额										8,797,839.72		8,797,839.72	
（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								300,597.11	-300,597.11				
1. 提取盈余公积								300,597.11	-300,597.11				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>19,779,612.47</b>			<b>1,897,822.60</b>	<b>54,524,361.28</b>			<b>106,201,796.35</b>	

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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,229,372.61		33,909,952.88	- 2,392.49	84,916,545.47
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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,229,372.61		33,909,952.88	- 2,392.49	84,916,545.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								367,852.88		12,117,165.79	2,392.49	12,487,411.16	
（一）综合收益总额										12,485,018.67			12,485,018.67
（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								367,852.88		-367,852.88			
1. 提取盈余公积								367,852.88		-367,852.88			
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												2,392.49	2,392.49
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				19,779,612.47			1,597,225.49		46,027,118.67			97,403,956.63

法定代表人：李伟斌

主管会计工作负责人：陈志刚

会计机构负责人：谈敏

(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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,597,225.49		8,251,410.22	59,628,248.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				19,779,612.47				1,597,225.49		8,251,410.22	59,628,248.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								300,597.11			2,705,373.98	3,005,971.09
(一) 综合收益总额											3,005,971.09	3,005,971.09
(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								300,597.11			-	
1. 提取盈余公积								300,597.11			-300,597.11	
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	30,000,000.00			19,779,612.47				1,897,822.60		10,956,784.20	62,634,219.27
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

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	30,000,000.00				19,779,612.47				1,229,372.61		4,940,734.35	55,949,719.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				19,779,612.47				1,229,372.61		4,940,734.35	55,949,719.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									367,852.88		3,310,675.87	3,678,528.75
(一) 综合收益总额											3,678,528.75	3,678,528.75
(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									367,852.88		-367,852.88	
1. 提取盈余公积									367,852.88		-367,852.88	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				19,779,612.47				1,597,225.49		8,251,410.22	59,628,248.18

### 三、 财务报表附注

## 广州奇异果互动科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州奇异果互动科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州讯友数码科技有限公司，成立于 2006 年 4 月 20 日。2016 年 2 月 1 日，广州讯友数码科技有限公司整体变更为广州奇异果互动科技股份有限公司。2017 年 4 月 26 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：奇异互动，证券代码：871320。公司统一社会信用代码为 9914401067860924601 的营业执照。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 3,000.00 万元，注册地址：广州市天河区珠江东路 12 号 2801 房（仅限办公用途）。公司实际控制人为李伟斌。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属广告业行业，主要服务为互联网广告的精准投放业务等相关服务。

##### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### (二) 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。

### **(三) 记账基础和计价原则**

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（本附注十一）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注十四和十七）、收入的确认时点（本附注二十三）等。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(四) 营业周期**

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

### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金

融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

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证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

#### 7. 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，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：

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

#### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他客户组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项备用金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，

		计算预期信用损失
应收暂付款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十四） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十五） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）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）。

在租赁期开始日后，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。

## （十七）无形资产与开发支出

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，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	1~10年	合理预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十九） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-8 年	按受益期限摊销
服务费	合同约定年限	按受益期限摊销

## （二十） 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的义务部分确认为合同负债。

## （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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 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。

## **(二十三) 收入**

本公司的收入主要来源于效果营销类互联网广告服务。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2. 收入确认的具体方法**

公司效果营销类业务属于在某一时点履行的履约义务，按照有效下载量、有效激活量、有效注册数、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## **(二十四) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

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

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十五) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十七) 租赁**

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。

### **1. 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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 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。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十六）和（二十二）。

### **4. 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和经营租赁。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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (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。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

## (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	例如：其他应税销售服务行为	6%	
	例如：简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海大娱数码科技有限公司	25%
霍尔果斯大娱互动科技有限公司	0%
广州市大娱数码科技有限公司	15%
新余萌宇互动科技有限公司	20%
上海萌宇广告有限公司	20%
北京再创世纪科技有限公司	20%
奇异互动科技有限公司	16.5%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、霍尔果斯大娱互动科技有限公司根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号第一条，霍尔果斯大娱互动科技有限公司自2017年1月1日至2022年12月31日免征企业所得税。

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的证书编号为GR202044000065的《高新技术企业证书》。根据规定，广州市大娱数码科技有限公司自2020年开始享受减按15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2021〕12号)，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税，即实际税负为2.5%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际税负为5%。

新余萌宇互动科技有限公司、上海萌宇广告有限公司年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际税负为5%；年应纳税所得额不超过100万元，实际按2.5%缴纳企业所得税。

广州市大娱数码科技有限公司、北京再创世纪科技有限公司年应纳税所得额不超过100万元，实际按2.5%缴纳企业所得税。

4、根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：香港公司所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。即：当公司业务在香港本地产生，企业需按利润比照 16.5% 税率缴税。新公司首个 200 万减半即按 8.25% 征收。奇异互动科技有限公司实际税负率 8.25%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53.39	726.51
银行存款	16,513,696.46	5,592,584.78
其他货币资金	1,700,712.56	1,929,753.95
合计	18,214,462.41	7,523,065.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	1,590,959.94	1,905,966.64
合计	1,590,959.94	1,905,966.64

说明：冻结的银行存款详见“十一、 承诺及或有事项之（二） 资产负债表日存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70,442,339.19	72,002,819.59
1—2 年	3,787,548.80	340,713.44
2—3 年	339,831.57	445,829.50
3 年以上	445,829.50	
小计	75,015,549.06	72,789,362.53
减：坏账准备	3,107,770.34	2,417,070.68
合计	71,907,778.72	70,372,291.85

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,015,549.06	100.00	3,107,770.34	4.14	71,907,778.72

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 (%)	
其他客户组合	75,015,549.06	100.00	3,107,770.34	4.14	71,907,778.72
合计	75,015,549.06	100.00	3,107,770.34	4.14	71,907,778.72

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,789,362.53	100.00	2,417,070.68	3.32	70,372,291.85
其他客户组合	72,789,362.53	100.00	2,417,070.68	3.32	70,372,291.85
合计	72,789,362.53	100.00	2,417,070.68	3.32	70,372,291.85

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,442,339.19	2,113,270.16	3.00
1-2年	3,787,548.80	378,754.88	10.00
2-3年	339,831.57	169,915.79	50.00
3年以上	445,829.50	445,829.50	100.00
合计	75,015,549.06	3,107,770.34	4.14

5. 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,417,070.68	690,699.66				3,107,770.34
其他客户组合	2,417,070.68	690,699.66				3,107,770.34
合计	2,417,070.68	690,699.66				3,107,770.34

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 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
网易有道 (杭州) 智能科技有限公司	5,247,838.69	7.00	157,435.16

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
武汉瓯视网视有限公司	4,389,517.73	5.85	131,685.53
飞狐信息技术(天津)有限公司	4,062,663.84	5.42	121,879.92
支付宝(杭州)信息技术有限公司	3,725,384.43	4.97	111,761.53
湖南汇鑫融资担保有限公司	3,960,302.58	5.28	118,809.08
合计	21,385,707.27	28.51	641,571.21

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

### 注释3. 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	61,388,763.47	95.27	67,811,233.14	99.89
1至2年	2,967,853.67	4.61	76,427.92	0.11
2至3年	76,427.92	0.12	1,514.17	0.00
3年以上	1,514.17	0.00	0.00	0.00
合计	64,434,559.23	100.00	67,889,175.23	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项：无。

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州小米信息服务有限公司	26,798,946.20	41.59
华为软件技术有限公司	21,042,151.64	32.66
湖北今日头条科技有限公司	5,569,284.99	8.64
上海喜马拉雅科技有限公司	2,501,714.76	3.88
湖北巨量引擎科技有限公司	1,324,336.59	2.06
合计	57,236,434.18	88.83

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,930,204.68	3,292,577.93
合计	6,930,204.68	3,292,577.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,885,271.01	759,219.94
1-2年	593,024.47	66,120.00
2-3年	66,120.00	2,053,815.75
3-4年	2,050,815.75	158,697.00
4-5年	158,697.00	79,191.20
5年以上	176,276.45	175,826.45
小计	6,930,204.68	3,292,870.34
减：坏账准备		292.41
合计	6,930,204.68	3,292,577.93

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金及保证金组合	6,830,544.19	3,164,900.48
应收备用金组合	99,660.49	118,222.76
应收暂付款项组合		9,747.10
合计	6,930,204.68	3,292,870.34

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	6,930,204.68		6,930,204.68	3,292,870.34	292.41	3,292,577.93
第二阶段						
第三阶段						
合计	6,930,204.68		6,930,204.68	3,292,870.34	292.41	3,292,577.93

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,930,204.68	100.00			6,930,204.68
应收押金及保证金组合	6,830,544.19	98.56			6,830,544.19
应收备用金组合	99,660.49	1.44			99,660.49
合计	6,930,204.68	100.00			6,930,204.68

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,292,870.34	100.00	292.41	0.01	3,292,577.93
应收押金及保证金组合	3,164,900.48	96.11			3,164,900.48
应收备用金组合	118,222.76	3.59			118,222.76
应收暂付款项组合	9,747.10	0.30	292.41	0.01	9,454.69
合计	3,292,870.34	100.00	292.41	0.01	3,292,577.93

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	6,830,544.19		
备用金	99,660.49		
合计	6,930,204.68		

7. 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	292.41			292.41
本期计提				
本期核销	292.41			292.41
期末余额				

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	292.41

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
华为软件技术有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	43.29	
广州小米信息服务有限公司	保证金	2,000,000.00	3至4年	28.86	
湖北今日头条科技有限公司	保证金	250,000.00	1至2年	3.61	
广州市明和实业有限公司	押金	204,700.50	3年以上	2.95	
上海稻盛商务服务有限公司	保证金	109,404.75	5年以上	1.58	
合计		5,564,105.25		80.29	

10. 涉及政府补助的其他应收款：无。
11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。
12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

**注释5. 其他流动资产**

**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	20,418,359.78	15,101,423.70
留抵税额	6,644.72	57,001.58
企业所得税	24,902.89	112,724.84
待摊费用		119,623.34
预交个人所得税		941.60
合计	20,449,907.39	15,391,715.06

**注释6. 固定资产**

**1. 固定资产情况**

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	886,916.87	970,297.31	1,857,214.18
2. 本期增加金额		82,482.87	82,482.87
购置		82,482.87	82,482.87
3. 本期减少金额	233,594.47		233,594.47
处置或报废	233,594.47		233,594.47
4. 期末余额	653,322.40	1,052,780.18	1,706,102.58
二. 累计折旧			
1. 期初余额	732,737.27	831,886.58	1,564,623.85
2. 本期增加金额	116,373.06	73,607.94	189,981.00
本期计提	116,373.06	73,607.94	189,981.00
3. 本期减少金额	221,914.56		221,914.56
处置或报废	221,914.56		221,914.56
4. 期末余额	627,195.77	905,494.52	1,532,690.29
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	26,126.63	147,285.66	173,412.29

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 期初账面价值	154,179.60	138,410.73	292,590.33

2. 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

### 注释7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,061,867.00	5,061,867.00
2. 本期增加金额	1,287,198.74	1,287,198.74
租赁	1,287,198.74	1,287,198.74
3. 本期减少金额	490,258.43	490,258.43
提前终止租赁	490,258.43	490,258.43
4. 期末余额	5,858,807.31	5,858,807.31
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,838,671.07	1,838,671.07
2. 本期增加金额	2,123,797.22	2,123,797.22
本期计提	2,123,797.22	2,123,797.22
3. 本期减少金额	375,864.80	375,864.80
提前终止租赁	375,864.80	375,864.80
4. 期末余额	3,586,603.49	3,586,603.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,272,203.82	2,272,203.82
2. 期初账面价值	3,223,195.93	3,223,195.93

### 注释8. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	OA 软件	用友财务软件	办公系统及软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	78,773.58	41,314.99	39,240.44	159,329.01
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				

项目	OA 软件	用友财务软件	办公系统及软件	合计
4. 期末余额	78,773.58	41,314.99	39,240.44	159,329.01
二. 累计摊销				
1. 期初余额	48,329.60	33,123.17	18,911.45	100,364.22
2. 本期增加金额	7,877.40	2,514.68	3,641.04	14,033.12
本期计提	7,877.40	2,514.68	3,641.04	14,033.12
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	56,207.00	35,637.85	22,552.49	114,397.34
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	22,566.58	5,677.14	16,687.95	44,931.67
2. 期初账面价值	30,443.98	8,191.82	20,328.99	58,964.79

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	120,093.45		51,468.60		68,624.85
服务费		296,159.66	183,017.04		113,142.62
法律顾问费		90,408.79	80,188.74		10,220.05
合计	120,093.45	386,568.45	314,674.38		191,987.52

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,102,812.98	576,767.69	2,415,875.88	479,378.89
可抵扣亏损	11,699,537.01	376,998.22	15,616,074.33	2,178,946.14
合计	14,802,349.99	953,765.91	18,031,950.21	2,658,325.03

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,957.36	1,487.21
可抵扣亏损	500,487.97	464,774.12
合计	505,445.33	466,261.33

2022年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司霍尔果斯大娱互动科技有限公司的应收账款坏账准备和可抵扣亏损。霍尔果斯大娱互动科技有限公司不计划发展后续业务，预计未来不能取得用于抵扣的可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	464,774.12	464,774.12	
2027年	35,713.85		
合计	500,487.97	464,774.12	

### 注释11. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	2,000,000.00	
未到期应付利息	2,416.67	
合计	2,002,416.67	

### 注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目投放成本	9,608,594.70	4,758,447.97
合计	9,608,594.70	4,758,447.97

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无。

### 注释13. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	38,118,284.67	34,751,555.64
合计	38,118,284.67	34,751,555.64

### 注释14. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,351,898.00	18,203,106.52	18,259,176.48	2,295,828.04
离职后福利-设定提存计划	7,887.00	969,287.70	969,635.30	7,539.40
辞退福利				

合计	2,359,785.00	19,172,394.22	19,228,811.78	2,303,367.44
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 2. 短期薪酬列示

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	2,335,078.22	17,179,200.11	17,234,023.72	2,280,254.61
职工福利费		183,549.60	183,549.60	
社会保险费	16,819.78	565,790.81	567,037.16	15,573.43
其中：基本医疗保险费	15,741.38	519,541.19	520,511.54	14,771.03
工伤保险费	122.40	6,336.46	6,341.86	117.00
补充医疗保险	956.00	39,913.16	40,183.76	685.40
住房公积金		272,266.00	272,266.00	
工会经费和职工教育经费		2,300.00	2,300.00	
合计	2,351,898.00	18,203,106.52	18,259,176.48	2,295,828.04

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,648.00	954,120.18	954,457.28	7,310.90
失业保险费	239.00	15,167.52	15,178.02	228.50
合计	7,887.00	969,287.70	969,635.30	7,539.40

## 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	501,516.32	2,080,854.72
企业所得税	436,718.25	519,886.97
印花税	302,416.06	330,688.42
个人所得税	56,006.33	42,485.75
城建税		493.58
教育费附加		211.53
地方教育附加		141.02
合计	1,296,656.96	2,974,761.99

## 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	107,168.11	98,599.16
合计	107,168.11	98,599.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款		53,036.62
残保金		1,099.10
其他	107,168.11	44,463.44
合计	107,168.11	98,599.16

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

**注释17. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,492,858.60	781,924.78
一年内到期的租赁负债	1,943,371.92	1,925,111.16
合计	6,436,230.52	2,707,035.94

**注释18. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,675,543.46	10,302,177.24
合计	12,675,543.46	10,302,177.24

**注释19. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款	10,812,800.00	14,760,000.00
未到期应付利息	22,458.60	21,924.78
减：一年内到期的长期借款	4,492,858.60	781,924.78
合计	6,342,400.00	14,000,000.00

长期借款说明：

1. 公司在 2021 年 4 月 29 日向中国银行股份有限公司广东省分行贷款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2 年；保证人为李伟斌、上海大娱数码科技有限公司；质押物为李伟斌持有的广州奇异果互动科技股份有限公司 30% 股权（评估价值 4,374 万元），截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3,520,000.00 元。重分类为一年内到期的长期借款列报。

2. 公司在 2022 年 1 月 29 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2 年；保证人为李伟斌、上海大娱数码科技有限公司；质押物为李伟斌持有的广州奇异果互动科技股份有限公司 30% 股权（评估价值 4,374 万元），截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 2,910,000.00

元。其中 360,000.00 元重分类到一年内到期的长期借款列报。

3. 公司在 2022 年 1 月 29 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为 1,240,000.00 元，借款期限为 2 年；保证人为李伟斌、上海大娱数码科技有限公司；质押物为李伟斌持有的广州奇异果互动科技股份有限公司 30% 股权（评估价值 4,374 万元），截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 1,240,000.00 元。其中 201,600.00 元重分类到一年内到期的长期借款列报。

4. 公司在 2022 年 3 月 11 日向中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款金额为 3,240,000.00 元，借款期限为 2 年；保证人为李伟斌、广州奇异果互动科技股份有限公司，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3,142,800.00 元。其中 388,800.00 元重分类到一年内到期的长期借款列报。

#### 注释20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,499,348.19	3,545,156.12
减：未确认的融资费用	75,221.51	154,369.69
减：一年内到期的租赁负债	1,943,371.92	1,925,111.16
合计	480,754.76	1,465,675.27

本期确认租赁负债利息费用 126,718.21 元。

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

#### 注释22. 资本公积

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）	19,779,612.47			19,779,612.47
合计	19,779,612.47			19,779,612.47

#### 注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,597,225.49	300,597.11		1,897,822.60
合计	1,597,225.49	300,597.11		1,897,822.60

**注释24. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,027,118.67	33,909,952.88
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	46,027,118.67	33,909,952.88
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,797,839.72	12,485,018.67
减:提取法定盈余公积	300,597.11	367,852.88
期末未分配利润	54,524,361.28	46,027,118.67

**注释25. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	734,211,530.63	700,431,049.04	541,023,538.65	503,456,245.27
其他业务	15,917.03			
合计	734,227,447.66	700,431,049.04	541,023,538.65	503,456,245.27

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
金融类	465,254,885.85	365,835,609.39
广告类	4,642,284.88	71,601,462.36
电商类	101,386,715.46	55,743,314.27
工具类	97,425,151.40	18,007,166.63
教育社区类	48,201,672.18	15,717,374.12
保险类		10,354,932.68
综合社交类	17,316,737.89	3,763,679.20
小计	734,227,447.66	541,023,538.65
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	734,227,447.66	541,023,538.65
在某一时段内转让		
合计	734,227,447.66	541,023,538.65

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	575,434.57	408,054.35
城市维护建设税	7,330.94	11,112.70
教育费附加	4,221.48	5,431.23
地方教育费附加	2,814.31	3,620.83

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	20,503.69	
合计	610,304.99	428,219.11

#### 注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,011,478.35	13,109,979.53
营销费用	412,500.25	966,155.01
租金	2,025,694.76	1,756,008.60
业务招待费	437,011.85	583,955.80
交通差旅费	248,121.58	357,316.67
办公费	242,237.30	212,188.58
公司品牌推广服务费	1,720,474.73	29,547.17
折旧摊销费	78,458.42	96,701.59
其他	65,211.05	211,639.46
合计	18,241,188.29	17,323,492.41

#### 注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,345,766.94	4,302,260.15
中介服务费	515,209.37	834,790.26
租金及管理费	436,585.13	300,978.54
折旧摊销费	216,709.32	182,146.51
交通差旅费	107,213.76	110,236.65
办公费	184,041.89	128,996.59
业务招待费	89,843.83	81,102.05
其他	69,284.06	54,663.24
合计	4,964,654.30	5,995,173.99

#### 注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,685,150.14	1,687,324.74
租金	483,162.42	560,625.19
折旧与摊销	21,753.62	26,664.93
其他费用	19,712.99	175,522.76
合计	3,209,779.17	2,450,137.62

#### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,302,866.94	1,629,961.12
减：利息收入	97,205.99	156,883.26
汇兑损失	-692.13	
银行手续费	49,389.47	56,323.71
合计	1,254,358.29	1,529,401.57

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税额加计扣除	6,433,272.72	4,151,330.72
政府补助	1,081,665.31	539,934.15
个税手续费返还	301,931.36	71,220.19
合计	7,816,869.39	4,762,485.06

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
文信类企业镇级 19+20 年财政扶持资金补贴	1,000,000.00	380,000.00	与收益相关
一次性留工补助	35,944.16		与收益相关
稳岗补贴	19,875.79	360.36	与收益相关
高企补贴	18,264.37	66,109.69	与收益相关
一次性扩岗补助	4,500.00		与收益相关
失业补助金	3,080.99	3,464.10	与收益相关
2016 年度科技创新小巨人企业入库		60,000.00	与收益相关
天河区软件业企业营收增长奖励		30,000.00	与收益相关
合计	1,081,665.31	539,934.15	与收益相关

### 注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-690,699.66	2,428,024.13
合计	-690,699.66	2,428,024.13

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	134,337.79	
使用权资产处置利得	11,031.87	39,147.38
合计	145,369.66	39,147.38

**注释34. 营业外收入**

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
其他	12.82	340,649.01	12.82
合计	12.82	340,649.01	12.82

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		9.01	
赔付款	606,565.15	475,000.00	606,565.15
合计	606,565.15	475,009.01	606,565.15

**注释36. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,678,701.80	692,288.11
递延所得税费用	1,704,559.12	3,758,858.47
合计	3,383,260.92	4,451,146.58

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	12,181,100.64
按法定税率计算的所得税费用	3,045,275.16
子公司适用不同税率的影响	135,255.33
调整以前期间所得税的影响	257,636.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,733.19
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,959.20
研发加计扣除纳税调减的影响	-89,598.00
所得税费用	3,383,260.92

**注释37. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	799,331.47	18,440,524.15
利息收入	97,205.99	156,883.26
政府补助	1,081,665.31	539,934.15
押金和保证金	718,760.00	400,826.43

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,981.40	358,668.64
合计	2,701,944.17	19,896,836.63

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,587,594.12	2,349,944.43
往来款	2,873,882.98	21,573,029.75
押金和保证金	4,364,519.11	892,747.31
其他	606,565.15	475,000.00
合计	11,432,561.36	25,290,721.49

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁本金和利息	2,248,295.01	2,145,309.93
还清个人借款		8,000,000.00
合计	2,248,295.01	10,145,309.93

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,797,839.72	12,485,018.67
加：信用减值损失	690,699.66	-2,428,024.13
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	189,981.00	253,651.81
使用权资产折旧	2,123,797.22	2,138,690.18
无形资产摊销	14,033.12	20,251.78
长期待摊费用摊销	314,674.38	52,483.08
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)	-145,369.66	-39,147.38
固定资产报废损失(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)	1,302,174.81	1,629,961.12
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)	1,704,559.12	3,758,858.47
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,473,427.55	-184,670,004.20

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,156,819.50	191,457,266.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,308,997.42	24,659,006.00
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	16,623,502.47	5,617,098.60
减：现金的期初余额	5,617,098.60	7,972,738.61
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	11,006,403.87	-2,355,640.01

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,248,295.01 元，（上期：2,145,309.93 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,623,502.47	5,617,098.60
其中：库存现金	53.39	726.51
可随时用于支付的银行存款	14,922,736.52	5,592,584.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,700,712.56	23,787.31
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	16,623,502.47	5,617,098.60
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	0.00	0.00

现金和现金等价物已剔除受限资产等不符合现金及现金等价物的货币资金。不作为现金及现金等价物的货币资金的金额及原因，详见“注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产”与“十二、 承诺及或有事项之（二） 资产负债表日存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,590,959.94	冻结的银行存款
合计	1,590,959.94	

其他说明：

1、因合同纠纷冻结的银行存款：详见“十二、 承诺及或有事项之（二） 资产负债表日存在的重要或有事项之未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

2、质押借款：详见长期借款注释 19。

#### 注释40. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,081,665.31	1,081,665.31	详见附注六注释 31
合计	1,081,665.31	1,081,665.31	

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海大娱数码科技有限公司	上海	上海	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
霍尔果斯大娱互动科技有限公司	新疆	新疆	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
广州市大娱数码科技有限公司	广州	广州	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
新余萌宇互动科技有限公司	新余	新余	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
上海萌宇广告有限公司	上海	上海	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
北京再创世纪科技有限公司	北京	北京	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立
奇异互动科技有限公司	香港	香港	软件与信息技术服务业	100.00		投资设立

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵

盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	75,015,549.06	3,107,770.34
其他应收款	6,930,204.68	
合计	81,945,753.74	3,107,770.34

本公司的主要客户为支付宝（杭州）信息技术有限公司、杭州理海科技有限公司、上海九方云智能科技有限公司、上海哔哩哔哩科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,324.00 万元，其中：已使用授信金额为 324.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
应付账款	9,512,879.37	95,715.33		9,608,594.70
其他应付款	107,168.11			107,168.11
一年内到期的非流动负债	6,436,230.52			6,436,230.52
短期借款	2,002,416.67			2,002,416.67
长期借款		6,342,400.00		6,342,400.00
租赁负债		480,754.76		480,754.76
合计	18,058,694.67	6,918,870.09		24,977,564.76

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李伟斌	34.65	34.65

1. 本公司最终控制方是：李伟斌。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
牟其方	关系密切的家庭成员

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方（包括广州大娱）

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
李伟斌、牟其方	3,240,000.00	2022.03.01	2032.02.29	否
李伟斌、牟其方	3,600,000.00	2021.04.30	2022.04.29	是
李伟斌	20,000,000.00	2018.09.28	2028.09.27	否
李伟斌持有的广州奇异果互动股份有限公司30%股权	20,000,000.00	2018.09.28	2028.09.27	否
李伟斌、牟其方	22,000,000.00	2019.01.22	无限期	是

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

##### 1) 关于与杭州圣仙网络科技有限公司资金冻结事项

杭州圣仙网络科技有限公司被杭州下城区经侦大队查处涉嫌合同诈骗，非法融资等罪名，冻结该公司的银行账户，对与其有交易往来的公司账户亦牵连冻结，相关冻结账户只收不付，截至资产负债表日冻结金额合计人民币800,343.61元。

截至财务报告批准报出日止，相关冻结事项仍未解除，公司正与相关部门积极沟通，解决相关冻结事宜。

##### 2) 关于与杭州中佰信息科技有限公司资金冻结事项-霍尔果斯

杭州中佰信息科技有限公司被杭州萧山区经侦大队查处涉嫌诈骗，非法融资等罪名，冻结该公司的银行账户，对与其有交易往来的公司账户亦牵连冻结，相关冻结账户只收不付，截至资产负债表日冻结金额合计人民币790,616.33元。

截至财务报告批准报出日止，相关冻结事项仍未解除，公司正与相关部门积极沟通，解决相关冻结事宜。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

### （一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为互联网广告的精准投放业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,393,190.83	49,475,062.31
1-2年	720,227.32	0.00
2-3年		0.00
小计	47,113,418.15	49,475,062.31
减：坏账准备	1,463,818.46	1,484,251.87
合计	45,649,599.69	47,990,810.44

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,113,418.15	100.00	1,463,818.46	3.11	45,649,599.69
其他客户组合	47,113,418.15	100.00	1,463,818.46	3.11	45,649,599.69
合计	47,113,418.15	100.00	1,463,818.46	3.11	45,649,599.69

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,475,062.31	100.00	1,484,251.87	3.00	47,990,810.44
其他客户组合	49,475,062.31	100.00	1,484,251.87	3.00	47,990,810.44
合计	49,475,062.31	100.00	1,484,251.87	3.00	47,990,810.44

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,393,190.83	1,391,795.72	3.00
1-2年	720,227.32	72,022.73	10.00
合计	47,113,418.15	1,463,818.46	3.11

### 5. 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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,484,251.87		20,433.41			1,463,818.46
其他客户	1,484,251.87		20,433.41			1,463,818.46
合计	1,484,251.87		20,433.41			1,463,818.46

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 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
武汉瓯越网视有限公司	4,358,545.59	9.25	130,756.37
飞狐信息技术(天津)有限公司	4,062,663.84	8.62	121,879.92
重庆度小满信息技术有限公司	3,885,710.00	8.25	116,571.30
支付宝(杭州)信息技术有限公司	3,725,384.43	7.91	111,761.53
马上消费金融股份有限公司	3,129,897.80	6.64	93,896.93
合计	19,162,201.66	40.67	574,866.05

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	154,397,229.84	129,684,225.28
1-2年	206,025.88	120.00
2-3年	120.00	2,045,703.50
3-4年	2,045,703.50	158,697.00
4-5年	158,697.00	79,191.20
5年以上	66,751.70	66,301.70
小计	156,874,527.92	132,034,238.68
减：坏账准备		
合计	156,874,527.92	132,034,238.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	150,844,282.69	129,371,905.26
应收押金及保证金组合	5,960,917.19	2,599,763.48
应收备用金组合	69,328.04	2,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	156,874,527.92	132,034,238.68

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	156,874,527.92	0	156,874,527.92	132,034,238.68	0	132,034,238.68
第二阶段						
第三阶段						
合计	156,874,527.92	0.00	156,874,527.92	132,034,238.68	0.00	132,034,238.68

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	156,874,527.92	100.00			156,874,527.92
其中：关联方组合	150,844,282.69	96.16			150,844,282.69
应收押金及保证金	5,960,917.19	3.80			5,960,917.19
应收备用金组合	69,328.04	0.04			69,328.04
合计	156,874,527.92	100.00			156,874,527.92

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	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	132,034,238.68	100.00	0.00	0.00	0.00
其中：关联方组合	129,371,905.26	97.98	0.00	0.00	0.00
应收押金及保证金	2,599,763.48	1.97	0.00	0.00	0.00
应收备用金组合	2,000.00	0.05	0.00	0.00	0.00
合计	132,034,238.68	100.00	0.00	0.00	0.00

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 应收关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
新余萌宇互动科技有限公司	126,993,632.38		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京再创世纪科技有限公司	8,002,997.34		
上海大娱数码科技有限公司广州分公司	4,121,059.22		
上海萌宇广告有限公司	11,726,593.75		
合计	150,844,282.69		

**(2) 应收押金及保证金组合**

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	5,960,917.19		
合计	5,960,917.19		

**(3) 应收备用金组合**

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	69,328.04		
合计	69,328.04		

**7. 其他应收款坏账准备计提情况**

无。

**8. 本报告期实际核销的其他应收款**

无。

**9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

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
新余萌宇互动科技有限公司	关联方往来	126,993,632.38	1年以内	80.95	
上海萌宇广告有限公司	关联方往来	11,726,593.75	1年以内	7.48	
北京再创世纪科技有限公司	关联方往来	8,002,997.34	1年以内	5.10	
上海大娱数码科技有限公司广州分公司	关联方往来	4,121,059.22	1年以内	2.63	
华为软件技术有限公司	保证金押金	3,000,000.00	1年以内	1.91	
合计		153,844,282.69		98.07	

**10. 涉及政府补助的其他应收款：无。**

**11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。**

**12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。**

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海大娱数码科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
上海萌宇广告有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
霍尔果斯大娱互动科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州市大娱数码科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新余萌宇互动科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京再创世纪科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,491,212.91	511,710,607.31	339,904,011.84	320,912,409.69
其他业务	15,917.03		0.00	0.00
合计	528,507,129.94	511,710,607.31	339,904,011.84	320,912,409.69

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
金融类	308,544,020.97	186,464,581.62
电商类	40,802,449.33	115,597,156.11
广告类	108,706,925.62	35,275,035.53
工具类	69,998,888.94	2,465,205.53
教育社区类	450,269.10	44,519.54
保险类		42,596.11
综合社交类	4,575.98	14,917.40
小计	528,507,129.94	339,904,011.84
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	528,507,129.94	339,904,011.84
在某一时段内转让		

合同分类	本期发生额	上期发生额
合计	528,507,129.94	339,904,011.84

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	145,369.66	
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）	1,081,665.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606,552.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,735,204.08	其他收益
减：所得税影响额	1,336,526.08	
合计	6,019,160.64	

### (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.09	0.09

广州奇异果互动科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十七日

## 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：

董事会秘书办公室