



小马科技

NEEQ: 836827

安徽小马创意科技股份有限公司

Anhui Little Horse Creative Technology co.,Ltd



年度报告

2022

### 公司年度大事记

1、2022 年 1 月 17 日，安徽省第十三届五次人大会第二场“直通两会”活动现场，省人大代表、小马科技总经理赵静茹女士在聆听完政府工作报告后，接受了记者提问，积极建言献策。



2、2022 年 2 月 28 日，小马科技芜湖公司正式乔迁，从“心”出发，迈向新征程！



3、2022 年 6 月，小马科技荣获 2022 年度马鞍山市“巾帼文明岗”荣誉称号。



4、2022 年 9 月，小马科技芜湖公司荣获“2022 年度市级非公党建工作示范点”荣誉称号。



5、2022 年 9 月，小马科技荣获马鞍山软件园互联网产业链党建联盟“理事长单位”荣誉称号。

7、2022 年 11 月根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经专家审评公示等程序，我公司完成了高新技术企业复审认定的工作，证书编号：GR202234005622，有效期为三年。

6、2022 年 11 月，全省“组建群团组织，扩大党的工作覆盖”经验交流会在马召开，省委组织部、省总工会、团省委、省妇联以及来自全省 16 个地市的 120 余名党群组织负责人，来小马科技参观考察。



## 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 .....    | 10  |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 21  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 23  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 28  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 32  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 36  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 102 |

## 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。

公司负责人汪贵 主管会计工作负责人邓艳 及会计机构负责人（会计主管人员）邓艳 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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  |
|------------|--|
| 技术研发的风险    | 公司核心技术面临技术迭代、政策调整、人员变动等因素，因此持续化的研发投入有可能面临短期内难以实现产业化、规模化的风险，同时相关技术人员的短缺也会有人员流失的风险。为此，公司采取不盲目扩大研发范围，以市场为导向加大技术应用探索，对核心技术人员采取激励措施同时加大知识产权保护等方式缓解技术风险。   |
| 核心技术人员流失风险 | 公司的技术进步和产品创新需要稳定、高效、经验丰富的软件研发核心团队和专业化程度高、综合素质优良的技术工程师队伍，因此，公司在持续快速发展过程中面临核心技术人员流失的风险。公司风险防范措施：（1）建立完善成熟有效的研发和技术服务体系，进一步增强公司一体化服务优势；（2）坚持稳健的薪酬福利政策，结合公司发展需要，完善薪酬绩效考核体系并合理控制薪酬成本的同时进一步提高员工归属感和积极性。 |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 设备采购风险          | <p>一方面由于供应商提供的物资质量不符合要求,而导致加工产品未达到质量标准,或给用户造成经济、技术、人身安全、企业声誉等方面造成损害。另一方面因采购的原材料的质量有问题,直接影响到企业产品的整体质量、制造加工与交货期,降低企业信誉和产品竞争力。随着行业的发展速度,变化的进度,及时掌握这些变化,就会使我们的网络具有竞争力。所以,对采购的控制不能仅仅采取表面的、流程的、特别是供应商的监控。关键在于人才的培养与选择。</p> <p>1、对于简单设备的采购可以使用“选低价原则” 2、对于设备复杂、种类繁多、技术参数要求高,需对综合运行成本、方案、付款方式、保险、运费、服务、随机备件、售后服务等诸多因素考虑。</p> |
| 信息安全的风险         | <p>近年来随着一系列网站被黑客攻击、用户信息被盗的事件相继爆出,网络信息安全的重要性越来越多的被人提及。互联网行业长期以来的高速发展使得互联网企业忽视信息安全等基础问题。尽管公司自设立以来一直高度重视信息安全的维护,但若公司发生网站被黑、用户信息被盗的事件,将会给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。</p>   |
| 内部管理的风险         | <p>随着公司业务持续增长,经营规模扩大,对公司在项目管理、技术管理、市场管理、人才管理等方面提出了更高的要求。如果管理者的智慧、技能和水平无法匹配公司业务和发展的规模扩大的需要,将可能削弱公司的竞争力。</p>   |
| 税收优惠的风险         | <p>公司 2022 年度完成了国家高新技术企业复审认定备案,资格有效期 3 年,企业所得税优惠期为 2022-2024 年度。2023 年公司将继续享受高新技术企业税收优惠,如果国家相关政策发生变化,对类似企业不再施行税收优惠政策,将会对公司的经营业绩产生一定的影响。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定,公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按 13% 的税率计缴增值税,实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。如果未来相关税收政策发生变化,也将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>               |
| 应收账款回收周期较长的风险   | <p>公司的客户中包括政府和电信运营商等。客户信用度高,但在一定程度上具有应收账款回款周期长的特点,由此对公司的经营现金流造成一定影响,本年度已调整合作形式,缩短回款周期。</p>   |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、小马科技 | 指 | 安徽小马创意科技股份有限公司  |
| 小马信息             | 指 | 马鞍山小马信息科技有限公司原马鞍山小马传媒广告有限公司   |
| 芜湖蚬蚬             | 指 | 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  |
| 南京鲲鹏             | 指 | 南京鲲鹏千里计算机科技有限公司原小飞猪文化创意（南京）有限公司   |
| 合肥猎鹰             | 指 | 合肥猎鹰引擎信息科技有限公司  |
| 小马房地产            | 指 | 安徽小马房地产销售有限公司   |
| 乡村牧歌             | 指 | 黄山乡村牧歌文化旅游有限公司  |
| 全国股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 荔枝学院             | 指 | 马鞍山市荔枝教育咨询有限公司  |
| 国元证券、主办券商        | 指 | 国元证券股份有限公司  |
| 大信、会计师           | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 盈科、律师事务所         | 指 | 北京盈科（杭州）律师事务所   |
| 《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》  |
| 《业务规则》           | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)  |
| 股东大会             | 指 | 安徽小马创意科技股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 安徽小马创意科技股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 安徽小马创意科技股份有限公司监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 《公司章程》或章程        | 指 | 安徽小马创意科技股份有限公司章程  |
| 高级管理人员、管理层       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人  |
| 报告期、本报告期         | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 智能化信息系统          | 指 | 智能化系统，指的是由现代通信与信息技术、计算机网络技术、行业技术、智能控制技术汇集而成的针对某一个方面的应用的智能集合，随着信息技术的不断发展，其技术含量及复杂程度也越来越高，智能化的概念开始逐渐渗透到各行各业以及我们生活中的方方面面，相继出现了智能住宅小区，智能医院等都以智能化建筑为基点生发开来，因此我们通常提到的智能化系统，都说智能化建筑系统。 |
| 数字创意产业           | 指 | 数字创意产业是现代信息技术与文化创意产业逐渐融合而产生的一种新经济形态，和传统文化创  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
|        |   | 意产业以实体为载体进行艺术创作不同，数字创意是以 CG (Computer Graphics) 等现代数字技术为主要技术工具，强调依靠团队或个人通过技术、创意和产业化的方式进行数字内容开发、视觉设计、策划和创意服务等。数字创意产业的应用主要体现在会展领域、虚拟现实领域等、产品可视化领域。  |
| 网络服务   | 指 | 网络广告、活动策划、社会化营销等互联网服务   |
| 品牌整合营销 | 指 | 品牌整合营销传播<br>(brandintegratedmarketingcommunication, 简称:IMC) 是指把品牌等与企业的所有接触点作为信息传达渠道，以直接影响消费者的购买行为为目标，是从消费者出发，运用所有手段进行有力的传播的过程。  |
| 系统集成   | 指 | 系统集成( system integration)通常是指将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务，集成的各个分离部分原本就是一个独立的系统，集成后的整体的各部分之间能彼此有机地和协调地工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的。   |
| 智慧园区   | 指 | 智慧园区是指产业园区智慧化建设，贯穿以数字化转型服务产业转型的理念，把握在生态、产业、人才等方面优势，促进新一代信息技术与产业发展相融合，统筹产业园区空间和产业发展，以产兴城、以城聚产。以智慧园区数字平台为核心枢纽，建设智慧招商、经济运行分析、企业服务、园区运营和管理、综合治理等一系列贴合客户场景化需求的智慧化应用，助力政府打造更佳地营商环境、吸引高新技术企业和高端人才入驻，促进产业结构调整和转型升级；帮助运营方更好地服务企业，降低企业运营成本并提高竞争力；同时为园区人员带来更完善的生活配套提升幸福感。政府产业园区主要包括国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业开发区、省级开发区、行政区产业园、以及其他保税区、保税港区、出口加工区等园区。 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 安徽小马创意科技股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | An hui Little Horse Creative Technology co.,Ltd<br>Xiao ma Technology |
| 证券简称    | 小马科技  |
| 证券代码    | 836827  |
| 法定代表人   | 汪贵  |

### 二、 联系方式

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书         | 邓艳                             |
| 联系地址          | 马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 6 栋 |
| 电话            | 0555-2350011                   |
| 传真            | 0555-2350011                   |
| 电子邮箱          | admin@ixiaoma.com              |
| 公司网址          | www.ixiaomatech.com            |
| 办公地址          | 马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 6 栋 |
| 邮政编码          | 243000                         |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                     |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2008 年 5 月 14 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 20 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-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务业                  |
| 主要业务            | 智慧园区、数字创意、系统集成   |
| 主要产品与服务项目       | 智慧园区、数字创意、系统集成   |
| 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）       | 10,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（汪贵）  |

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（汪贵、赵静茹），一致行动人为（汪贵、赵静茹） |
|--------------|-------------------------------|

#### 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 | 91340500674242014D            | 否        |
| 注册地址     | 安徽省马鞍山市花山区霍里山大道北段698号马鞍山软件园6栋 | 是        |
| 注册资本     | 10,000,000                    | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                      |    |
|------------------|----------------------|----|
| 主办券商（报告期内）       | 国元证券                 |    |
| 主办券商办公地址         | 安徽省合肥市梅山路18号         |    |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                    |    |
| 主办券商（报告披露日）      | 国元证券                 |    |
| 会计师事务所           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）     |    |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 胡俊                   | 李响 |
|                  | 3年                   | 3年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层 |    |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 29,002,014.08 | 18,448,374.50 | 57.21%   |
| 毛利率%                                     | 34.22%        | 55.58%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -301,070.72   | 90,797.29     | -431.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -673,263.53   | -84,117.51    | 700.38%  |
| 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）           | -2.65%        | 0.80%         | -        |
| 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） | -5.92%        | -0.62%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.03         | 0.02          | -250.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 27,058,896.76 | 21,548,313.57 | 25.57%  |
| 负债总计            | 15,145,049.62 | 9,256,806.40  | 63.61%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 11,243,543.41 | 11,508,596.89 | -2.30%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.12          | 2.30          | -51.30% |
| 资产负债率%（母公司）     | 47.19%        | 39.39%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 55.97%        | 42.96%        | -       |
| 流动比率            | 1.36          | 1.55          | -       |
| 利息保障倍数          | -1.41         | 0.15          | -       |

##### (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 | 1,583,633.02 | -243,108.42 | -751.41% |
| 应收账款周转率       | 7.02         | 4.20        | -        |

|       |      |      |   |
|-------|------|------|---|
| 存货周转率 | 4.80 | 6.56 | - |
|-------|------|------|---|

#### (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 25.57%   | 17.37%  | -     |
| 营业收入增长率% | 57.21%   | 40.06%  | -     |
| 净利润增长率%  | -330.19% | -69.10% | -     |

#### (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     | 10,000,000 | 5,000,000 | 100%  |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0         | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 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                |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | -87.49            |
| 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) | 465,308.91        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 12,478.28         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -10,964.90        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>466,734.80</b> |
| 所得税影响数  | 79,320.49         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 15,221.50         |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>372,192.81</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

报告期内，公司商业模式无明显变化。

公司业务由智慧产业和数字创意构成。智慧产业事业部主要以云计算、大数据、物联网、人工智能、5G、数字孪生等新一代信息技术与产业深度融合，集成园区制造资源与第三方服务能力，实现资源共享、产业联动发展、环境实时感知、事件全程可视等，推动产业价值链延伸，提升园区智能化管理和社会化集成能力。打造基础设施现代化、政务服务高效化、企业管理智能化、社会服务精细化的创新型智慧园区。

数字创意事业部以新一代信息技术为依托，融合创意和产业化的方式进行数字内容开发、视觉设计、策划和创意服务等。目前业务主要聚焦促消费解决方案、人才服务解决方案、文旅服务解决方案、智慧空间解决方案等。

公司作为省内领先的智慧园区服务商，多年来积极参与智慧园区标准制定工作，通过自研打造了智慧园区业务中台、数据中台和一系列行业应用软件。公司提供全生命周期的咨询设计、实施交付、运维运营等专业服务，通过硬件选型集成、软件开发集成，以及业务数据的采集、分析、可视化，帮助开发区及相关部门提高行政、管理和企业服务能力，实现了智慧园区解决方案的高效交付。

公司通过直接销售和渠道合作结合的模式进行市场开拓，公司在合肥、芜湖、马鞍山等地设立了子公司，完成了进行皖北、皖南、皖中 16 个地市和县一级市场和服务覆盖。同时公司与省内各电信运营商、系统集成商、咨询服务机构等建立了生态伙伴关系，并形成了一系列战略合作伙伴。

公司建立了标准的服务体系，包括咨询、设计、实施、研发、交付、运维、运营等，并通过售前、销售、交付的铁三角模式服务客户，形成了较强的服务竞争力。

本公司是处于数字创意和新一代信息产业的开发商、运营商和服务提供商，团队拥有 15 年的行业服务经验，具有七十余项发明专利和软件著作权，已有资质和申报中的资质包括信息系统建设和服务能力评估一级资质、展陈工程设计与施工一体化一级资质、电子与智能化工程专业承包二级资质、涉密信息系统集成乙级资质、信息系统安全集成服务三级资质等。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

|                |   |
|----------------|---|
| “高新技术企业”认定     | √是  |
| “科技型中小企业”认定    | √是  |
| “技术先进型服务企业”认定  | □是  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -   |
| 详细情况           | 根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评公示等程序，我公司已被 |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>相关部门认定为高新技术企业，证书编号：GR202234005622，有效期为三年，证书签发日期为2022年11月18日。</p> <p>依据《科技型中小企业评价办法》，我公司已通过全国科技型中小企业的审查认定，该科技型中小企业“登记编号”实行年度动态管理，本次公司入库登记编号为：202234050308006282，入库时间为2022年4月19日。</p> |
|--|--|

### 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   | 5,210,031.55 | 19.25%   | 4,435,606.00 | 20.58%   | 17.46%  |
| 应收票据   | -            | 0%       | -            | 0%       | 0%      |
| 应收账款   | 4,433,525.70 | 16.38%   | 3,823,803.79 | 17.75%   | 15.95%  |
| 存货     | 5,521,563.23 | 20.41%   | 2,424,204.46 | 11.25%   | 127.77% |
| 投资性房地产 | -            | 0%       | -            | 0%       | 0%      |
| 长期股权投资 | 107,620.57   | 0.40%    | 172,379.69   | 0.80%    | -37.57% |
| 固定资产   | 3,848,118.71 | 14.22%   | 4,139,092.31 | 19.21%   | -7.03%  |
| 在建工程   | -            | 0%       | -            | 0%       | 0%      |

|             |               |        |               |        |           |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 无形资产        | 81,475.10     | 0.30%  | 5,873.19      | 0.03%  | 1,287.24% |
| 商誉          | -             | 0%     | -             | 0%     | 0%        |
| 短期借款        | 4,623,062.79  | 17.09% | 5,199,782.20  | 24.13% | -11.09%   |
| 长期借款        | -             |        | -             | 0%     | 0%        |
| 应付票据        | 3,561,142.00  | 13.16% |               | 0%     | 0%        |
| 应付账款        | 3,052,781.34  | 11.28% | 1,555,000.72  | 7.21%  | 96.32%    |
| 合同负债        | 397,522.12    | 1.47%  | 0.00          | 0%     | 0%        |
| 应付职工薪酬      | 893,672.14    | 3.30%  | 448,548.72    | 2.08%  | 99.24%    |
| 应交税费        | 220,149.44    | 0.81%  | 264,918.81    | 1.23%  | -16.90%   |
| 其他应付款       | 822,352.62    | 3.04%  | 802,977.56    | 3.72%  | 2.41%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 514,807.41    | 1.90%  | 257,750.87    | 1.20%  | 99.73%    |
| 租赁负债        | 885,620.27    | 3.27%  | 727,827.52    | 3.38%  | 21.68%    |
| 资产总计        | 27,058,896.76 | 100%   | 21,548,313.57 | 100%   | 25.57%    |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度存货上涨 127.77%是由于公司主营业务中系统集成及智慧工程项目收入规模增大，根据相关项目进度，期末时项目尚未达到收入确认条件，因此期末存货增加。
- 2、本年度应付账款上涨 96.32%是由于 2022 年营业收入较上年增长 57.21%，系统集成项目采购成本也同比上涨而导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%    |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
|        | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入   | 29,002,014.08 | -         | 18,448,374.50 | -         | 57.21%   |
| 营业成本   | 19,078,209.83 | 65.78%    | 8,194,443.51  | 44.42%    | 132.82%  |
| 毛利率    | 34.22%        | -         | 55.58%        | -         | -        |
| 销售费用   | 1,671,336.02  | 5.76%     | 1,916,636.43  | 10.39%    | -12.80%  |
| 管理费用   | 6,806,249.89  | 23.47%    | 7,080,696.10  | 38.38%    | -3.88%   |
| 研发费用   | 1,767,827.65  | 6.10%     | 958,468.07    | 5.20%     | 84.44%   |
| 财务费用   | 283,398.08    | 0.98%     | 139,082.68    | 0.75%     | 103.76%  |
| 信用减值损失 | -239,501.97   | -0.83%    | 40,026.90     | 0.22%     | -698.35% |

|          |             |        |             |        |           |
|----------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|
| 资产减值损失   | -137,654.82 | -0.47% | -60,491.03  | -0.03% | 127.56%   |
| 其他收益     | 465,308.91  | 1.60%  | 196,220.85  | 1.06%  | 137.14%   |
| 投资收益     | -52,280.84  | -0.18% | -311,222.77 | -1.69% | -83.20%   |
| 公允价值变动收益 | -           | 0%     | -           | 0%     | -         |
| 资产处置收益   | -87.49      | 0%     | 4,492.56    | 0.02%  | -101.95%  |
| 汇兑收益     | -           | 0%     | -           | 0%     | -         |
| 营业利润     | -670,722.90 | -2.31% | -60,792.82  | 0.33%  | 1,003.29% |
| 营业外收入    | 3,378.12    | 0.01%  | 147.13      | 0%     | 2,196.01% |
| 营业外支出    | 14,343.02   | 0.05%  | 49,476.26   | 0.27%  | -71.01%   |
| 净利润      | -620,017.58 | -2.14% | 269,351.42  | 1.46%  | -330.19%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、本年度营业收入较上年增长 1055 万，主要是由于公司主营业务中系统集成及智慧园区项目收入规模增加所致。
- 2、本年度营业成本较上年增长 1088 万，主要是由于公司收入增加导致相应的成本增加所致。
- 3、本年度研发费用较上年增长 80 万，主要是公司为加强智慧园区业务的竞争优势，加大研发投入。

### (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 | 29,002,014.08 | 18,448,374.51 | 57.21%  |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 19,078,209.83 | 8,194,443.51  | 132.82% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

### 按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 网络服务收入   | 3,426,377.46  | 1,575,398.82  | 54.02% | -48.91%      | -38.05%      | -12.98%       |
| 活动策划收入   | 2,295,080.47  | 1,125,781.65  | 50.95% | -29.47%      | -7.40%       | -18.67%       |
| 品牌策划服务收入 | 2,024,924.71  | 1,096,670.57  | 45.84% | 42.05%       | 44.08%       | -1.63%        |
| 系统集成及智   | 19,014,618.20 | 13,895,669.09 | 26.92% | 421.79%      | 558.23%      | -36.01%       |

|           |               |               |         |         |         |         |
|-----------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 慧工程项目收入   |               |               |         |         |         |         |
| 技术开发、服务收入 | 2,039,220.72  | 1,067,972.25  | 47.63%  | 9.10%   | 584.28% | -48.03% |
| 其他        | 201,792.52    | 316,717.45    | -56.95% | -32.20% | -41.48% | -30.41% |
| 合计        | 29,002,014.08 | 19,078,209.83 | 34.22%  | 57.21%  | 132.82% | -38.43% |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本年度网络服务收入较上年同期营业收入下降 48.91%是由于市场低迷各商业客户和地产客户在“房网”和“大江网”投放宣传类业务下降所导致。营业成本下降 38.05%也是由于收入下降引起。
- 2、本年度品牌策划收入较上年同期营业收入增长 42.05%是由于公司数字创意产业群为政府及企事业单位品牌设计制作等业务扩张。营业成本增长 44.08%是品牌设计制作费用及外采物料等成本引起。
- 3、本年度系统集成及智慧工程项目收入较上年同期营业收入增长 421.79%是由于公司智慧产业群的硬件安装集成、设备采购、智慧园区等项目所创营收增长所致。营业成本增长 558.23%是由于新业务的营收增加相应的成本也增加所致。
- 4、本年度其他业务收入较上年同期营业收入下降 32.20%是由于减少其他零星类项目所导致，营业成本下降 41.48%是由于业务硬性成本较低导致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 中电信数智科技有限公司安徽分公司 | 8,928,210.04  | 30.78%  | 否        |
| 2  | 安徽师范大学           | 4,909,828.00  | 16.93%  | 否        |
| 3  | 中国十七冶集团有限公司      | 4,620,305.10  | 15.93%  | 否        |
| 4  | 芜湖市镜湖区商务局        | 1,593,355.56  | 5.49%   | 否        |
| 5  | 马鞍山市雨山区教育局       | 708,530.00    | 2.44%   | 否        |
|    | 合计               | 20,760,228.70 | 71.58%  | -        |

**(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  | 合肥海康威视数字技术有限公司 | 2,312,296.77 | 12.12%  | 否        |
| 2  | 安徽卓日科技有限公司     | 2,116,260.00 | 11.09%  | 否        |

|    |              |              |        |   |
|----|--------------|--------------|--------|---|
| 3  | 安徽九耀信息工程有限公司 | 1,278,400.00 | 6.70%  | 否 |
| 4  | 昆山禾信质谱技术有限公司 | 1,200,000.00 | 6.29%  | 否 |
| 5  | 广州市保伦电子有限公司  | 982,487.00   | 5.15%  | 否 |
| 合计 |              | 7,889,443.77 | 41.35% | - |

### 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 | 1,583,633.02  | -243,108.42   | -751.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 290,176.84    | -1,258,037.57 | -123.07% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,879,955.31 | 2,023,232.01  | -242.34% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 751.41%，主要由于 2022 年经营活动现金流入较上年增长 1116 万，经营活动现金流出较上年增长 933 万所导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 123.07%，主要由于 2022 年母公司收回投资现金比同年减少 294.97 万，投资支付的现金同比减少 496 万所导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 242.34%，主要由于 2022 年母公司新增短期借款 464.28 万，还款短期借款 521.7 万以及支付利息 28.42 万所导致。

### (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         |
|--------------|-------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 芜湖蚰蚰网络科技有限公司 | 控股子公司 | 互联网和相关服务 | 1,176,500.00 | 3,541,100.55 | 2,409,960.95 | 4,404,227.45 | -396,118.03 |
| 马鞍山小马信息科技有   | 控股子公司 | 互联网和相关服务 | 1,882,353.00 | 2,553,507.72 | 2,327,483.74 | 809,197.22   | -570,003.35 |

|   |               |                                       |              |            |               |            |             |
|---|---------------|---------------------------------------|--------------|------------|---------------|------------|-------------|
| 限公<br>司                                     |               |                                       |              |            |               |            |             |
| 合肥<br>猎鹰<br>引擎<br>信息<br>科技<br>有限<br>公司      | 控股<br>子公<br>司 | 软件<br>开发<br>互联<br>网技<br>术服<br>务       | 5,000,000.00 | 495,266.24 | -1,174,253.13 | 360,915.35 | -880,525.18 |
| 安徽<br>小马<br>房产<br>销售<br>有限<br>公司            | 控股<br>子公<br>司 | 房地<br>产销<br>售及<br>房地<br>产中<br>介服<br>务 | 5,000,000.00 | 603,379.55 | 57,943.79     | 0.00       | -586,607.89 |
| 南京<br>鲲鹏<br>千里<br>计算<br>机科<br>技有<br>限公<br>司 | 控股<br>子公<br>司 | 网络<br>技术<br>服务                        | 5,000,000.00 | 63,011.71  | -676,648.36   | 0.00       | -94,996.72  |

### 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合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司的治理结构合理、稳定，公司的经营状况良好，不存在违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定，公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务

风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年4月9日，小马科技召开第二届董事会第十七次会议，审议了《关于2021年员工持股计划（草案）》《关于员工持股计划授予的参与对象名单》《关于员工持股计划管理办法》关联董事汪贵、丁翔、张雪、沈志安、赵静茹进

行了回避，因非关联董事不足半数，前述议案直接提交股东大会进行审议。公司于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第二届董事会第十七次会议公告》（公告编号：2021-010）、《安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2021-012）、《安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2021-013）、《安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2021-014）。

2021 年 4 月 13 日，小马科技召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2021 年员工持股计划（草案）》关于员工持股计划授予的参与对象名单》《关于员工持股计划管理办法》，关联监事董俊进行了回避表决，监事会对拟参与对象进行核实，并结合征求意见情况对员工持股计划发表意见：“一、本次员工持股计划有利于建立和完善员工与股东的利益共享机制，使员工利益与公司长远发展更紧密地结合，有利于进一步完善公司治理结构，提高员工的凝聚力和公司竞争力，充分调动员工的积极性和创造性，有利于公司的持续发展，本次员工持股计划不存在损害公司及全体股东利益的情形。二、本次员工持股计划的参加对象均在公司或分公司或子公司任职、领取报酬并签订劳动合同，符合法律、法规和规范性文件规定的参加对象条件，符合本次员工持股计划规定的参加对象的范围，作为公司本次员工持股计划的参加对象的主体资格合法、有效。三、本次员工持股计划不存在摊派、强行分配等方式强制员工参与本次员工持股计划的情形。”公司于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第二届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-018）。

2021 年 4 月 13 日，小马科技召开 2021 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于 2021 年员工持股计划（草案）》《关于员工持股计划授予的参与对象名单》《关于员工持股计划管理办法》，公司于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2021 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2021-017）。

2021 年 4 月 20 日，公司对 2021 年员工持股计划（草案）和 2021 年员工持股计划管理办法进行了修订，于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2021-020）和《安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法（修订稿）》（公告编号：2021-022）。

2021 年 4 月 29 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2021 年员工持股安徽小马创意科技股份有限公司 2021 年年度报告 公告编号：2022-001 计划（草案）》的议案、《关于员工持股计划授予的参与对象名单》的议案、《关于员工持股计划管理办法》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年员工持股计划相关事宜》的议案。

鉴于 2021 年员工持股计划相关授权已到期，公司暂未设立相应员工持股平台。根据公司最新的战略规划及业务发展情况，公司暂不实施 2021 年员工持股计划，未来公司将根据需要进行是否实施员工持股计划，并履行相应的程序，及时披露相关信息。

**(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 |
|------------|------------|--------|------|----------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月31日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 避免同业竞争的承诺          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月31日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 减少和规范关联交易          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月31日 | -      | 挂牌   | 其他承诺     | 挂牌前核定征收方式如导致损失自行赔偿 | 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   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 否   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 否   | 不涉及    |

报告期内，公司及上述人员相关承诺正在履行中，相关人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

**(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      | 货币资金 | 保证金    | 1,780,571.00 | 6.58%    | 远期结汇保证金 |
| 房屋建筑物     | 固定资产 | 抵押     | 2,347,250.57 | 9.39%    | 银行抵押借款  |
| <b>总计</b> | -    | -      | 4,127,821.57 | 15.97%   | -       |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项系为了满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

**第五节 股份变动、融资和利润分配****一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

| 股份性质           | 期初            |           | 本期变动 | 期末        |            |      |
|----------------|---------------|-----------|------|-----------|------------|------|
|                | 数量            | 比例%       |      | 数量        | 比例%        |      |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 1,250,000 | 25%  | 1,250,000 | 2,500,000  | 25%  |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,000,000 | 20%  | 1,000,000 | 2,000,000  | 20%  |
|                | 董事、监事、高管      | 250,000   | 5%   | 250,000   | 500,000    | 5%   |
|                | 核心员工          |           |      |           |            |      |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 3,750,000 | 100% | 3,750,000 | 7,500,000  | 100% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,000,000 | 80%  | 3,000,000 | 6,000,000  | 80%  |
|                | 董事、监事、高管      | 750,000   | 20%  | 750,000   | 1,500,000  | 20%  |
|                | 核心员工          |           |      |           |            |      |
| <b>总股本</b>     |               | 5,000,000 | -    | 5,000,000 | 10,000,000 | -    |
| <b>普通股股东人数</b> |               | 3         |      |           |            |      |

**股本结构变动情况：**

√适用□不适用

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共派送红股 1000000 股，转增 4000000 股。分红前本公司总股本为 5000000 股，分红后总股本增至 10000000 股。本次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 17 日，除息日为 2022 年 6 月 20 日。

## (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  | 汪贵   | 3,500,000 | 3,500,000 | 7,000,000  | 70%     | 5,250,000  | 1,750,000   | 0           | 0             |
| 2  | 赵静茹  | 500,000   | 500,000   | 1,000,000  | 10%     | 750,000    | 250,000     | 0           | 0             |
| 3  | 王彦迪  | 1,000,000 | 1,000,000 | 2,000,000  | 20%     | 1,500,000  | 500,000     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 5,000,000 | 5,000,000 | 10,000,000 | 100%    | 7,500,000  | 2,500,000   | 0           | 0             |

## 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

截至 2022 年 12 月 31 日，汪贵持有本公司 70.00% 股份，赵静茹持有本公司 10.00% 股份；汪贵、赵静茹系夫妻关系，合计持有本公司 80.00% 股份，为本公司的实际控制人。

#### 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       |            | 利率    |
|----|------|------------|---------|------------|------------|------------|-------|
|    |      |            |         |            | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 信用贷款 | 建行马鞍山佳山支行  | 银行      | 10,000.00  | 2022年6月16日 | 2023年1月10日 | 4.25% |
| 2  | 信用贷款 | 建行马鞍山佳山支行  | 银行      | 260,000.00 | 2022年6月22日 | 2023年1月10日 | 4.25% |
| 3  | 信用贷款 | 工行马鞍山开发区支行 | 银行      | 120,000.00 | 2022年7月7日  | 2023年1月3日  | 3.95% |
| 4  | 信用贷款 | 工行马鞍山开发区支行 | 银行      | 185,000.00 | 2022年7月18日 | 2023年1月14日 | 3.95% |
| 5  | 信用贷款 | 工行马鞍山开发区支行 | 银行      | 150,000.00 | 2022年7月21日 | 2023年1月17日 | 3.95% |
| 6  | 信用   | 工行马鞍山      | 银       | 200,000.00 | 2022年7     | 2023年1     | 3.95% |

|    |          |                     |    |              |                     |                        |       |
|----|----------|---------------------|----|--------------|---------------------|------------------------|-------|
|    | 贷款       | 开发区支行               | 行  |              | 月 26 日              | 月 22 日                 |       |
| 7  | 信用<br>贷款 | 工行马鞍山<br>开发区支       | 银行 | 500,000.00   | 2022 年 9<br>月 9 日   | 2023 年 3<br>月 8 日      | 3.90% |
| 8  | 抵押<br>贷款 | 徽商银行马<br>鞍山汇通支<br>行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022 年 9<br>月 21 日  | 2023 年 9<br>月 21 日     | 4.05% |
| 9  | 抵押<br>贷款 | 徽商银行马<br>鞍山汇通支<br>行 | 银行 | 664,675.00   | 2022 年 10<br>月 27 日 | 2023 年<br>10 月 27<br>日 | 4.05% |
| 10 | 抵押<br>贷款 | 徽商银行马<br>鞍山汇通支<br>行 | 银行 | 266,000.00   | 2022 年 10<br>月 27 日 | 2023 年<br>10 月 27<br>日 | 4.05% |
| 11 | 抵押<br>贷款 | 徽商银行马<br>鞍山汇通支<br>行 | 银行 | 1,262,205.00 | 2022 年 10<br>月 27 日 | 2023 年<br>10 月 27<br>日 | 4.05% |
| 合计 | -        | -                   | -  | 4,617,880.00 | -                   | -                      | -     |

## 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 19 日 | 0             | 2         | 8         |
| 合计              | 0             | 2         | 8         |

### 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       |
| 汪贵        | 董事长         | 男  | 否           | 1982年10月 | 2015年9月30日 | 2024年9月14日 |
| 赵静茹       | 董事          | 女  | 否           | 1986年6月  | 2015年9月30日 | 2024年9月14日 |
| 赵静茹       | 总经理         | 女  | 否           | 1986年6月  | 2015年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 张雪        | 董事          | 女  | 否           | 1988年1月  | 2018年4月8日  | 2024年9月14日 |
| 丁翔        | 董事          | 男  | 否           | 1993年5月  | 2018年4月8日  | 2024年9月14日 |
| 丁翔        | 副总经理        | 男  | 否           | 1993年5月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 方美丹       | 董事          | 女  | 否           | 1987年6月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 李心仪       | 监事会主席       | 女  | 否           | 1992年12月 | 2019年4月10日 | 2024年9月14日 |
| 李心仪       | 监事          | 女  | 否           | 1992年12月 | 2017年5月15日 | 2024年9月14日 |
| 董俊        | 职工代表监事      | 男  | 否           | 1988年10月 | 2018年8月29日 | 2024年9月14日 |
| 吴静        | 监事          | 女  | 否           | 1989年7月  | 2021年9月15日 | 2022年5月19日 |
| 刘亚琴       | 监事          | 女  | 否           | 1991年11月 | 2022年5月19日 | 2024年9月14日 |
| 邓艳        | 财务负责人、董事会秘书 | 女  | 否           | 1982年11月 | 2015年9月30日 | 2024年9月14日 |
| 董事会人数:    |             |    |             |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |             |    |             |          | 4          |            |
| 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：**

公司股东汪贵和赵静茹为夫妻关系，除此之外，不存在其他关联关系。

**(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 |
|-----|------|------|------|--------|------|
| 吴静  | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因离职 | -    |
| 刘亚琴 | 无    | 新任   | 监事   | 提名     | -    |

**关键岗位变动情况**

适用 不适用

**(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：**

新任监事刘亚琴女士，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任合肥瀚洋广告有限公司运营部主管，现任股份公司数字创意事业部协同交付中心运营总监。

**(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 | 财务负责人邓艳具备会计专业本科学历且从事会计管理工作 10 年以上经验 |
| 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 | 财务负责人和董事会秘书都由邓艳一人兼职                 |

#### （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      |
|-------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 研发人员        | 14        | 0        | 1         | 13        |
| 管理人员        | 5         | 0        | 0         | 5         |
| 运营人员        | 37        | 0        | 9         | 28        |
| 行政人员        | 10        | 0        | 2         | 8         |
| <b>员工总计</b> | <b>66</b> | <b>0</b> | <b>12</b> | <b>54</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 0         | 0         |
| 本科          | 40        | 35        |
| 专科          | 25        | 18        |
| 专科以下        | 1         | 1         |
| <b>员工总计</b> | <b>66</b> | <b>54</b> |

### 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、人员变动：在报告期内，公司根据业务发展调整未增加各类人员。
- 2、人才引进：主要是以社会招聘、网络招聘等形式进行人才引进。
- 3、教育培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
  - （1）新员工入职培训、价值观培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。
  - （2）在岗培训，针对不同岗位人员，采取内部和外部、专业及管理知识相结合的方式，多方面、多层次，使员工熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能以及工作中常见的问题及解决办法等。
- 4、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推荐等方式引进公司所需人才。
- 5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬并购买社会保险。
- 6、离退休职工人数：报告期内公司不涉及离退休人员。

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理政策，保障公司健康持续发展。

##### 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

股份公司成立以来，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 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

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟修订公司章程》议案，同意对《公司章程》进行修订，具体修订内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上发布的《公司章程修订公告》公告编号：2022-007，本议案尚需经公司股东大会审议通过。

### （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 | 1    | 3   | 2   |

#### 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   | 不适用  |

#### 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

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法有效。

## 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立公司主营业务是媒体推介、品牌整合营销和政企数字化业务。公司拥有从事上述业务完整、独立的专业人员，具有与其经营、研发相适应的场所和设备。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立公司业务和经营必需的房产、办公设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形。截至公开转让说明书签署日，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中就职的情形。

(四) 财务独立公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

(五) 机构独立公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门能够独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

| 事项   | 是或否 |
|--|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形   | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作  | 否   |
| <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> |     |

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述内控制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护****(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |
|------------------|---|-----|
| 是否审计             | 是   |     |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 大信审字[2023]第 32-00048 号  |     |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层  |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 28 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 胡俊  | 李响  |
|                  | 3 年   | 3 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       | 7 万元  |     |

### 审计报告

大信审字[2023]第 32-00048 号

安徽小马创意科技股份有限公司全体股东：：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽小马创意科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊

中国 · 北京

中国注册会计师：李响

二〇二三年四月二十八日

## 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          | 五、（一） | 5,210,031.55         | 4,435,606.00         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五、（二） |                      | 640,178.00           |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 五、（三） | 4,433,525.70         | 3,823,803.79         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（五） | 33,142.00            | 162,081.28           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、（六） | 1,192,055.62         | 576,332.33           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（七） | 5,521,563.23         | 2,424,204.46         |
| 合同资产          | 五、（四） | 2,151,760.68         | 1,149,329.61         |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（八） | 617,853.16           | 22,923.5             |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>19,159,931.94</b> | <b>13,234,458.97</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        | 五、（九） | 107,620.57           | 172,379.69           |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |
| 固定资产          | 五、（十） | 3,848,118.71         | 4,139,092.31         |
| 在建工程          |       | -                    | -                    |

|                |         |                      |                      |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产        |         |                      |                      |
| 油气资产           |         |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、（十一）  | 1,159,237.71         | 922,299.02           |
| 无形资产           | 五、（十二）  | 81,475.10            | 5,873.19             |
| 开发支出           |         |                      |                      |
| 商誉             |         |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、（十三）  | 1,767,730.63         | 2,339,397.02         |
| 递延所得税资产        | 五、（十四）  | 934,782.10           | 734,813.37           |
| 其他非流动资产        |         |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>7,898,964.82</b>  | <b>8,313,854.60</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>27,058,896.76</b> | <b>21,548,313.57</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                      |                      |
| 短期借款           | 五、（十五）  | 4,623,062.79         | 5,199,782.20         |
| 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           | 五、（十七）  | 3,561,142.00         |                      |
| 应付账款           | 五、（十六）  | 3,052,781.34         | 1,555,000.72         |
| 预收款项           |         |                      |                      |
| 合同负债           | 五、（十八）  | 397,522.12           |                      |
| 卖出回购金融资产款      |         |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |         |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |         |                      |                      |
| 代理承销证券款        |         |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、（十九）  | 893,672.14           | 448,548.72           |
| 应交税费           | 五、（二十）  | 220,149.44           | 264,918.81           |
| 其他应付款          | 五、（二十一） | 822,352.62           | 802,977.56           |
| 其中：应付利息        |         |                      |                      |
| 应付股利           |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |         |                      |                      |
| 应付分保账款         |         |                      |                      |
| 持有待售负债         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（二十二） | 514,807.41           | 257,750.87           |
| 其他流动负债         | 五、（二十三） | 51,677.88            |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>14,137,167.74</b> | <b>8,528,978.88</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                      |                      |
| 保险合同准备金        |         |                      |                      |
| 长期借款           |         | -                    | -                    |
| 应付债券           |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |

|                          |         |               |               |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 永续债                      |         |               |               |
| 租赁负债                     | 五、(二十四) | 885,620.27    | 727,827.52    |
| 长期应付款                    | 五、(二十五) | 122,261.61    |               |
| 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>           |         | 1,007,881.88  | 727,827.52    |
| <b>负债合计</b>              |         | 15,145,049.62 | 9,256,806.40  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |               |               |
| 股本                       | 五、(二十六) | 10,000,000.00 | 5,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |         |               |               |
| 其中：优先股                   |         |               |               |
| 永续债                      |         |               |               |
| 资本公积                     | 五、(二十七) | 423,043.70    | 4,387,026.46  |
| 减：库存股                    |         |               |               |
| 其他综合收益                   |         |               |               |
| 专项储备                     |         |               |               |
| 盈余公积                     | 五、(二十八) | 516,989.68    | 257,194.17    |
| 一般风险准备                   |         |               |               |
| 未分配利润                    | 五、(二十九) | 303,510.03    | 1,864,376.26  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 11,243,543.41 | 11,508,596.89 |
| 少数股东权益                   |         | 670,303.73    | 782,910.28    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | 11,913,847.14 | 12,291,507.17 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | 27,058,896.76 | 21,548,313.57 |

法定代表人：汪贵 主管会计工作负责人：邓艳 会计机构负责人：邓艳

## (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         |    | 4,135,799.46 | 3,264,819.98 |
| 交易性金融资产      |    |              | 640,178.00   |
| 衍生金融资产       |    |              |              |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收票据           |        |                      |                      |
| 应收账款           | 十一、(一) | 3,483,819.47         | 1,350,958.5          |
| 应收款项融资         |        |                      |                      |
| 预付款项           |        | 3,869.61             | 102,682.27           |
| 其他应收款          | 十一、(二) | 2,939,592.83         | 1,702,867.79         |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             |        | 5,521,563.23         | 2,424,204.46         |
| 合同资产           |        | 2,151,760.68         | 1,149,329.61         |
| 持有待售资产         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                      |
| 其他流动资产         |        | 617,033.79           | 22,428.42            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>18,853,439.07</b> | <b>10,657,469.03</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         | 十一、(三) | 4,673,665.07         | 4,613,437.49         |
| 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           |        | 3,475,726.42         | 3,546,046.07         |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        | 67,457.06            | 121,422.70           |
| 无形资产           |        | 81,475.10            | 5,873.19             |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        | 695,264.67           | 1,074,499.94         |
| 递延所得税资产        |        |                      |                      |
| 其他非流动资产        |        | 86,846.59            | 32,246.61            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>9,080,434.91</b>  | <b>9,393,526.00</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>27,933,873.98</b> | <b>20,050,995.03</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 4,623,062.79         | 5,199,782.20         |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        | 3,561,142.00         |                      |
| 应付账款           |        | 3,030,301.34         | 1,022,460.72         |

|                       |  |                      |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项                  |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款             |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                |  | 718,726.72           | 241,357.86           |
| 应交税费                  |  | 133,564.60           | 74,425.06            |
| 其他应付款                 |  | 198,641.10           | 1,192,505.88         |
| 其中：应付利息               |  |                      |                      |
| 应付股利                  |  |                      |                      |
| 合同负债                  |  | 397,522.12           |                      |
| 持有待售负债                |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债           |  | 346,219.96           | 56,368.67            |
| 其他流动负债                |  | 51,677.88            |                      |
| <b>流动负债合计</b>         |  | <b>13,060,858.51</b> | <b>7,786,900.39</b>  |
| <b>非流动负债：</b>         |  |                      |                      |
| 长期借款                  |  |                      |                      |
| 应付债券                  |  |                      |                      |
| 其中：优先股                |  |                      |                      |
| 永续债                   |  |                      |                      |
| 租赁负债                  |  |                      | 111,295.85           |
| 长期应付款                 |  | 122,261.61           |                      |
| 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>122,261.61</b>    | <b>111,295.85</b>    |
| <b>负债合计</b>           |  | <b>13,183,120.12</b> | <b>7,898,196.24</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>  |  |                      |                      |
| 股本                    |  | 10,000,000.00        | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                |  |                      |                      |
| 其中：优先股                |  |                      |                      |
| 永续债                   |  |                      |                      |
| 资本公积                  |  | 299,414.35           | 4,299,414.35         |
| 减：库存股                 |  |                      |                      |
| 其他综合收益                |  |                      |                      |
| 专项储备                  |  |                      |                      |
| 盈余公积                  |  | 516,989.68           | 257,194.17           |
| 一般风险准备                |  |                      |                      |
| 未分配利润                 |  | 3,934,349.83         | 2,596,190.27         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>14,750,753.86</b> | <b>12,152,798.79</b> |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 27,933,873.98 | 20,050,995.03 |
|-------------------|--|---------------|---------------|

### （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>                |         | 29,002,014.08 | 18,448,374.50 |
| 其中：营业收入                       | 五、（三十）  | 29,002,014.08 | 18,448,374.50 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 29,708,520.77 | 18,378,193.83 |
| 其中：营业成本                       | 五、（三十）  | 19,078,209.83 | 8,194,443.51  |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、（三十一） | 101,499.30    | 88,867.04     |
| 销售费用                          | 五、（三十二） | 1,671,336.02  | 1,916,636.43  |
| 管理费用                          | 五、（三十三） | 6,806,249.89  | 7,080,696.10  |
| 研发费用                          | 五、（三十四） | 1,767,827.65  | 958,468.07    |
| 财务费用                          | 五、（三十五） | 283,398.08    | 139,082.68    |
| 其中：利息费用                       |         | 282,481.47    | 130,163.77    |
| 利息收入                          |         | 16,176.34     | 6,438.05      |
| 加：其他收益                        | 五、（三十六） | 465,308.91    | 196,220.85    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十七） | -52,280.84    | -311,222.77   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         | -64,759.12    | -367,620.31   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |

|                              |         |             |             |
|------------------------------|---------|-------------|-------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |         |             |             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |         |             |             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（三十八） | -239,501.97 | 40,026.9    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（三十九） | -137,654.82 | -60,491.03  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、（四十）  | -87.49      | 4,492.56    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | -670,722.90 | -60,792.82  |
| 加：营业外收入                      | 五、（四十一） | 3,378.12    | 147.13      |
| 减：营业外支出                      | 五、（四十二） | 14,343.02   | 49,476.26   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | -681,687.80 | -110,121.95 |
| 减：所得税费用                      | 五、（四十三） | -61,670.22  | -379,473.37 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | -620,017.58 | 269,351.42  |
| 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）       |         | -620,017.58 | 269,351.42  |
| 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）        |         | -318,946.86 | 178,554.13  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -301,070.72 | 90,797.29   |
| <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>        |  | -620,017.58 | 269,351.42 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -301,070.72 | 90,797.29  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  | -318,946.86 | 178,554.13 |
| <b>八、每股收益：</b>         |  |             |            |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | -0.03       | 0.02       |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | -0.03       | 0.01       |

法定代表人：汪贵 主管会计工作负责人 邓艳 会计机构负责人：邓艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注     | 2022 年        | 2021 年       |
|--------|--------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十一、（四） | 23,272,258.90 | 8,738,949.22 |
| 减：营业成本 | 十一、（四） | 14,997,413.51 | 3,575,355.33 |
| 税金及附加  |        | 80,975.20     | 51,656.57    |
| 销售费用   |        | 237,165.36    | 356,905.67   |
| 管理费用   |        | 3,845,692.32  | 3,168,100.24 |

|                               |            |                     |                   |
|-------------------------------|------------|---------------------|-------------------|
| 研发费用                          |            | 1,308,732.94        | 958,468.07        |
| 财务费用                          |            | 225,212.26          | 104,637.64        |
| 其中：利息费用                       |            | 282,481.47          | 103,113.86        |
| 利息收入                          |            | -15,485.24          | 2,192.15          |
| 加：其他收益                        |            | 372,349.48          | 174,320.18        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十一、<br>(五) | 97,063.41           | -294,892.22       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |            | -64,759.12          | -367,620.31       |
| 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）             |            | -226,345.00         | 44,321.72         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |            | -137,654.82         | -60,491.03        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |            |                     | 4,492.56          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |            | <b>2,682,480.38</b> | <b>391,576.91</b> |
| 加：营业外收入                       |            | 3,000.42            | 1.68              |
| 减：营业外支出                       |            | 14,108.61           | 11,000.00         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | <b>2,671,372.19</b> | <b>380,578.59</b> |
| 减：所得税费用                       |            | 73,417.12           | 14,905.73         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | <b>2,597,955.07</b> | <b>365,672.86</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |            | 2,597,955.07        | 365,672.86        |
| （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>       |  | 2,597,955.07 | 365,672.86 |
| <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        |    | 30,348,451.19 | 19,209,746.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |         |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 504,238.43    | 479,622.28    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 30,852,689.62 | 19,689,369.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 15,586,120.41 | 8,662,554.17  |
| 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           |         | 8,739,580.65  | 7,669,651.57  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,596,482.94  | 477,609.89    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 3,346,872.60  | 3,122,661.79  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 29,269,056.60 | 19,932,477.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,583,633.02  | -243,108.42   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         | 640,178.00    | 3,589,930.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 12,478.28     | 56,397.54     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 19,345.13     | 437,609.23    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 672,001.41    | 4,083,936.77  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 381,824.57    | 2,571,866.34  |
| 投资支付的现金                   |         |               | 2,770,108.00  |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 381,824.57    | 5,341,974.34  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 290,176.84    | -1,258,037.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               | 32,071.00     |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               | 32,071.00    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,642,880.00  | 5,192,880.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 119,530.95    |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,762,410.95  | 5,224,951.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,217,880.00  | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 284,200.88    | 94,196.16    |
| 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            |  | 2,140,285.38  | 107,522.83   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 7,642,366.26  | 3,201,718.99 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,879,955.31 | 2,023,232.01 |
| <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>     |  | -1,006,145.45 | 522,086.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,435,606.00  | 3,913,519.98 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,429,460.55  | 4,435,606.00 |

法定代表人：汪贵 主管会计工作负责人：邓艳 会计机构负责人：邓艳

## (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        |    | 22,766,033.26 | 9,279,956.66  |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 390,835.14    | 999,110.18    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 23,156,868.40 | 10,279,066.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 14,755,720.13 | 6,079,581.86  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,433,019.21  | 2,035,528.28  |
| 支付的各项税费                   |  | 1,181,527.24  | 155,247.32    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 4,365,258.36  | 1,677,864.08  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 21,735,524.94 | 9,948,221.54  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,421,343.46  | 330,845.30    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 759,708.95    | 3,622,001.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 12,478.28     | 54,304.49     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 31,094.01     | 425,359.23    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 803,281.24    | 4,101,664.72  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 257,261.39    | 2,364,069.36  |
| 投资支付的现金                   |  | 218,000.00    | 2,925,108.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 475,261.39    | 5,289,177.36  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 328,019.85    | -1,187,512.64 |
| <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                 |  | 4,642,880.00  | 5,192,880.00  |
| 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>         |  | 4,642,880.00  | 5,192,880.00  |

|                       |  |                      |                     |
|-----------------------|--|----------------------|---------------------|
| 偿还债务支付的现金             |  | 5,217,880.00         | 3,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     |  | 284,200.88           | 93,792.09           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        |  | 1,799,753.95         |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |  | <b>7,301,834.83</b>  | <b>3,093,792.09</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | <b>-2,658,954.83</b> | <b>2,099,087.91</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |  |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |  | <b>-909,591.52</b>   | <b>1,242,420.57</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 3,264,819.98         | 2,022,399.41        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>2,355,228.46</b>  | <b>3,264,819.98</b> |

## (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              | 5,000,000.00 |        |    |  | 4,387,026.46  |       |        |      | 257,194.17 |        | 1,864,376.26  | 782,910.28  | 12,291,507.17 |
| 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              | 5,000,000.00 |        |    |  | 4,387,026.46  |       |        |      | 257,194.17 |        | 1,864,376.26  | 782,910.28  | 12,291,507.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,000,000.00 |        |    |  | -3,963,982.76 |       |        |      | 259,795.51 |        | -1,560,866.23 | -112,606.55 | -377,660.03   |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |  |               |       |        |      |            |        | -301,070.72   | -318,946.86 | -620,017.58   |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |    |  | 36,017.24     |       |        |      |            |        |               | 206,340.31  | 242,357.55    |
| 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              |               |  |  | 36,017.24     |  |  |            |               |            |               | 206,340.31 | 242,357.55 |
| (三) 利润分配           | 1,000,000.00  |  |  |               |  |  | 259,795.51 | -1,259,795.51 |            |               |            |            |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  | 259,795.51 | -259,795.51   |            |               |            |            |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |            |               |            |               |            |            |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | 1,000,000.00  |  |  |               |  |  |            | -1,000,000.00 |            |               |            |            |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |            |               |            |               |            |            |
| (四) 所有者权益内部结转      | 4,000,000.00  |  |  | -4,000,000.00 |  |  |            |               |            |               |            |            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 4,000,000.00  |  |  | -4,000,000.00 |  |  |            |               |            |               |            |            |
| 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>    | 10,000,000.00 |  |  | 423,043.70    |  |  | 516,989.68 | 303,510.03    | 670,303.73 | 11,913,847.14 |            |            |

| 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              | 5,000,000.00 |        |    |  | 4,381,078.84 |       |        |      | 220,726.38 |        | 1,810,046.76 | 578,232.77 | 11,990,084.75 |
| 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              | 5,000,000.00 |        |    |  | 4,381,078.84 |       |        |      | 220,726.38 |        | 1,810,046.76 | 578,232.77 | 11,990,084.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |              |        |    |  | 5,947.62     |       |        |      | 36,467.79  |        | 54,329.50    | 204,677.51 | 301,422.42    |
| (一)综合收益总额             |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        | 90,797.29    | 178,554.13 | 269,351.42    |
| (二)所有者投入和减少资本         |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |              | 32,071.00  | 32,071.00     |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |              | 32,071.00  | 32,071.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |              |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |              |            |               |
| 4. 其他                 |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |              |            |               |
| (三)利润分配               |              |        |    |  |              |       |        |      | 36,467.79  |        | -36,467.79   |            |               |

|                    |              |  |  |              |  |  |  |            |  |              |            |               |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |              |  |  |  | 36,467.79  |  | -36,467.79   |            |               |
| 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       |              |  |  | 5,947.62     |  |  |  |            |  |              | -5,947.62  |               |
| 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              |              |  |  | 5,947.62     |  |  |  |            |  |              | -5,947.62  |               |
| （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>    | 5,000,000.00 |  |  | 4,387,026.46 |  |  |  | 257,194.17 |  | 1,864,376.26 | 782,910.28 | 12,291,507.17 |

法定代表人：汪贵

主管会计工作负责人：邓艳

会计机构负责人：邓艳

**（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              | 5,000,000.00 |        |     |    | 4,299,414.35  |       |        |      | 257,194.17 |        | 2,596,190.27  | 12,152,798.79 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 4,299,414.35  |       |        |      | 257,194.17 |        | 2,596,190.27  | 12,152,798.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,000,000.00 |        |     |    | -4,000,000.00 |       |        |      | 259,795.51 |        | 1,338,159.56  | 2,597,955.07  |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 2,597,955.07  | 2,597,955.07  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| （三）利润分配               | 1,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 259,795.51 |        | -1,259,795.51 |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |               |       |        |      | 259,795.51 |        | -259,795.51   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        | -1,000,000.00 |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |            |  |              |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--|--------------|---------------|--|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |            |  |              |               |  |
| （四）所有者权益内部结转       | 4,000,000.00  |  |  |  | -4,000,000.00 |  |  |            |  |              |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 4,000,000.00  |  |  |  | -4,000,000.00 |  |  |            |  |              |               |  |
| 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>    | 10,000,000.00 |  |  |  | 299,414.35    |  |  | 516,989.68 |  | 3,934,349.83 | 14,750,753.86 |  |

| 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 | 5,000,000.00 |        |     |    | 4,299,414.35 |       |        | 220,726.38 |      | 2,266,985.20 | 11,787,125.93 |         |
| 加：会计政策变更 |              |        |     |    |              |       |        |            |      |              |               |         |
| 前期差错更正   |              |        |     |    |              |       |        |            |      |              |               |         |

|                       |              |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
|-----------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 其他                    |              |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |  |  | 4,299,414.35 |  |  |  | 220,726.38 |  | 2,266,985.20 | 11,787,125.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |  |  |              |  |  |  | 36,467.79  |  | 329,205.07   | 365,672.86    |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |              |  |  |  |            |  | 365,672.86   | 365,672.86    |
| （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               |              |  |  |              |  |  |  | 36,467.79  |  | -36,467.79   |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |              |  |  |  | 36,467.79  |  | -36,467.79   |               |
| 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>    | 5,000,000.00 |  |  |  | 4,299,414.35 |  |  |  | 257,194.17 |  | 2,596,190.27 | 12,152,798.79 |

### 三、 财务报表附注

## 安徽小马创意科技股份有限公司

### 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

安徽小马创意科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 5 月在安徽马鞍山市市场监督管理局登记注册，公司总部地址为马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 6 栋，注册地址为马鞍山市花山区霍里山大道北段 698 号马鞍山软件园 6 栋。现企业统一社会信用代码为 91340500674242014D，本公司法定代表人为汪贵。

本公司主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）（业务覆盖范围以增值电信业务经营许可证为准），企业营销策划，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划；公关、展览商业活动全程策划承办，国内广告设计、制作、发布、代理；计算机软硬件的开发（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

本年合并范围内的子公司 6 家，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。本公司本年未发生合并范围变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信

用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：小马客户

应收账款组合 2：关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：其他

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十一）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

| 资产类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20        | 5         | 4.75        |
| 运输工具    | 4-10      | 5         | 9.50-23.75  |
| 电子设备    | 3-5       | 5         | 19.00-31.67 |
| 办公设备及其他 | 3-5       | 5         | 19.00-31.67 |

## （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 软件   | 3       | 直线法  |

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （十六）长期待摊费用

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

## （十七）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

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

## （十八）收入

### 1. 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体方法

公司主要提供互联网广告业务、活动策划业务、数字化信息化产品业务等。

其中互联网广告业务以互联网广告开始在 [www.ixiaoma.com](http://www.ixiaoma.com) 网站(马鞍山小马网)上线，公之于众时；活动策划业务等其他服务依据与客户签订的业务合同

约定完成业务服务且客户取得相关服务并消耗时确认各项服务收入，数字化信息化产品业务于获得客户确认的完工证明时确认收入。

## （十九）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## （二十一）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对

于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

## 1. 会计政策变更及依据

无。

## 2. 会计估计变更及依据

无。

## 四、 税项

## (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率           |
|---------|---|--------------|
| 增值税     | 应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按征收率计算并缴纳增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税计缴  | 7%           |
| 房产税     | 按房产余值的 70%或房产租金收入计缴                                 | 1.2%、12%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 详见下表         |

## 执行不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率：

| 纳税主体名称          | 所得税税率        |
|-----------------|--------------|
| 安徽小马创意科技股份有限公司  | 15%，实际享受小微优惠 |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司    | 20%          |
| 南京鲲鹏千里计算机科技有限公司 | 20%          |
| 马鞍山小马信息科技有限公司   | 20%          |
| 黄山乡村牧歌文化旅游有限公司  | 20%          |
| 安徽小马房地产销售有限公司   | 20%          |
| 合肥猎鹰引擎信息科技有限公司  | 20%          |

## (二) 重要税收优惠及批文

本公司 2022 年 11 月被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为国家高新技术企业（证书号 GR202234005622），认定有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2022 年度至 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司及其子公司享受小微企业税收优惠政策。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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

| 类 别    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 6,681.50     | 7,931.50     |
| 银行存款   | 3,422,779.05 | 4,427,674.50 |
| 其他货币资金 | 1,780,571.00 |              |
| 合计     | 5,210,031.55 | 4,435,606.00 |

注：其他货币资金中票据保证金 1,780,571.00 元受限。

## (二) 交易性金融资产

| 类 别                         | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------------------------|------|------------|
| 1.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 |      | 640,178.00 |
| 其中：理财产品                     |      | 640,178.00 |
| 合计                          |      | 640,178.00 |

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额         |        |            |         |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 220,060.00   | 4.47   | 220,060.00 | 100     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 4,698,982.26 | 95.53  | 265,456.56 | 5.65    |
| 其中：组合 1：小马客户     | 4,698,982.26 | 95.53  | 265,456.56 | 5.65    |
| 合计               | 4,919,042.26 | 100.00 | 485,516.56 | 9.87    |

| 类 别              | 期初余额         |       |            |         |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|
|                  | 账面余额         |       | 坏账准备       |         |
|                  | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 25,000.00    | 0.61  | 25,000.00  | 100     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 4,104,090.57 | 99.39 | 280,286.78 | 6.83    |
| 其中：组合 1：小马客户     | 4,104,090.57 | 99.39 | 280,286.78 | 6.83    |
| 合计               | 4,129,090.57 | 100   | 305,286.78 | 7.39    |

## 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |            |            | 期初余额         |            |            |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 4,151,933.26 | 5.00       | 207,596.66 | 3,858,225.57 | 5.00       | 192,911.28 |
| 1 至 2 年 | 539,499.00   | 10.00      | 53,949.90  | 107,975.00   | 10.00      | 10,797.50  |
| 2 至 3 年 | 4,550.00     | 20.00      | 910.00     | 56,890.00    | 20.00      | 11,378.00  |

|         |              |      |            |              |        |            |
|---------|--------------|------|------------|--------------|--------|------------|
| 4 至 5 年 |              |      |            | 79,000.00    | 80.00  | 63,200.00  |
| 5 年以上   | 3,000.00     | 100  | 3,000.00   | 2,000.00     | 100.00 | 2,000.00   |
| 合计      | 4,698,982.26 | 5.65 | 265,456.56 | 4,104,090.57 | 6.83   | 280,286.78 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 180,229.78 元。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|--------------------|--------------|---------------|------------|
| 中国十七冶集团有限公司        | 1,854,549.33 | 37.70         | 92,727.47  |
| 芜湖市镜湖区商务局          | 481,081.00   | 9.78          | 24,054.05  |
| 马鞍山市两山绿色生态环境建设有限公司 | 235,908.60   | 4.80          | 11,795.43  |
| 马鞍山市雨山区安民街道办事处     | 201,367.13   | 4.09          | 10,068.36  |
| 和县香泉镇人民政府          | 198,594.22   | 4.04          | 9,929.71   |
| 合计                 | 2,971,500.28 | 60.41         | 148,575.02 |

## (四) 合同资产

### 1. 合同资产分类

| 项目             | 期末余额         |            |              | 期初余额         |           |              |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|                | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,265,011.24 | 113,250.56 | 2,151,760.68 | 1,209,820.64 | 60,491.03 | 1,149,329.61 |
| 其中：组合 1：小马客户   | 2,265,011.24 | 113,250.56 | 2,151,760.68 | 1,209,820.64 | 60,491.03 | 1,149,329.61 |
| 合计             | 2,265,011.24 | 113,250.56 | 2,151,760.68 | 1,209,820.64 | 60,491.03 | 1,149,329.61 |

### 2. 本期计提或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 52,759.53 元。

## (五) 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 | 33,142.00 | 100.00 | 162,081.28 | 100.00 |
| 合计    | 33,142.00 | 100.00 | 162,081.28 | 100.00 |

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称         | 期末余额      | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|-----------|---------------|
| 财付通          | 15,000.00 | 45.27         |
| 中国石油化工集团有限公司 | 12,052.00 | 36.36         |
| 安徽泛点广告传媒有限公司 | 4,850.00  | 14.63         |

|                     |           |        |
|---------------------|-----------|--------|
| 黄山市黄山区新双茶行          | 1,200.00  | 3.62   |
| 中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司 | 40.00     | 0.12   |
| 合计                  | 33,142.00 | 100.00 |

### （六）其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 1,338,378.23 | 663,382.75 |
| 减：坏账准备 | 146,322.61   | 87,050.42  |
| 合计     | 1,192,055.62 | 576,332.33 |

#### 1. 其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 保证金、押金 | 999,065.19   | 589,100.00 |
| 员工备用金  | 181,203.37   | 40,992.66  |
| 其他     | 158,109.67   | 33,290.09  |
| 减：坏账准备 | 146,322.61   | 87,050.42  |
| 合计     | 1,192,055.62 | 576,332.33 |

#### 2. 其他应收款项账龄分析

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额         | 比例（%）  | 账面余额       | 比例（%）  |
| 1年以内 | 765,651.37   | 57.21  | 134,569.86 | 20.29  |
| 1至2年 | 65,053.37    | 4.86   |            |        |
| 2至3年 |              |        | 508,812.89 | 76.70  |
| 3至4年 | 507,673.49   | 37.93  | 20,000.00  | 3.01   |
| 合计   | 1,338,378.23 | 100.00 | 663,382.75 | 100.00 |

#### 3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初余额 | 87,050.42    |                      |                      | 87,050.42  |
| 本期计提 | 59,272.19    |                      |                      | 59,272.19  |
| 本期转回 |              |                      |                      |            |
| 本期核销 |              |                      |                      |            |
| 其他变动 |              |                      |                      |            |
| 期末余额 | 146,322.61   |                      |                      | 146,322.61 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                 | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额     |
|-----------------------|--------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 马鞍山市泰和房地产开发有限公司管理人    | 保证金、押金 | 500,000.00   | 3-4 年 | 37.36                | 100,000.00 |
| 徽商银行马鞍山汇通支行           | 保证金、押金 | 224,600.00   | 1 年以内 | 16.78                | 11,230.00  |
| 芜湖万物新程企业管理合伙企业（有限合伙）  | 其他     | 122,826.60   | 1 年以内 | 9.18                 | 6,141.33   |
| 芜湖市公共资源交易中心           | 保证金、押金 | 89,500.00    | 1 年以内 | 6.69                 | 4,475.00   |
| 中通服供应链管理有<br>限公司安徽分公司 | 保证金、押金 | 70,000.00    | 1 年以内 | 5.23                 | 3,500.00   |
| 合计                    |        | 1,006,926.60 |       | 75.24                | 125,346.33 |

### （七）存货

#### 1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额         |               |              | 期初余额         |               |              |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备/<br>减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备/<br>减值准备 | 账面价值         |
| 工程施工 | 5,606,458.52 | 84,895.29     | 5,521,563.23 | 2,424,204.46 |               | 2,424,204.46 |
| 合计   | 5,606,458.52 | 84,895.29     | 5,521,563.23 | 2,424,204.46 |               | 2,424,204.46 |

#### 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额     | 本期减少额 |    | 期末余额      |
|------|------|-----------|-------|----|-----------|
|      |      |           | 转回    | 转销 |           |
| 工程施工 |      | 84,895.29 |       |    | 84,895.29 |
| 合计   |      | 84,895.29 |       |    | 84,895.29 |

### （八）其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 617,853.16 | 22,923.50 |
| 合计     | 617,853.16 | 22,923.50 |

### （九）长期股权投资

| 被投资单位               | 期初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |             |        | 期末余额       |
|---------------------|------------|--------|------|-------------|----------|-------------|--------|------------|
|                     |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |
| 联营企业                |            |        |      |             |          |             |        |            |
| 马鞍山甜蜜之家<br>文化传媒有限公司 | 172,379.69 |        |      | -64,759.12  |          |             |        | 107,620.57 |

|     |            |  |  |            |  |  |            |
|-----|------------|--|--|------------|--|--|------------|
| 合 计 | 172,379.69 |  |  | -64,759.12 |  |  | 107,620.57 |
|-----|------------|--|--|------------|--|--|------------|

## (十) 固定资产

| 类 别    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,848,118.71 | 4,139,092.31 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合计     | 3,848,118.71 | 4,139,092.31 |

## 1. 固定资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他    | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |            |              |
| 1.期初余额    | 4,264,001.04 | 3,079,751.50 | 1,436,031.35 | 647,967.53 | 9,427,751.42 |
| 2.本期增加金额  |              | 412,798.65   | 36,928.26    | 19,000.00  | 468,726.91   |
| (1) 购置    |              | 412,798.65   | 36,928.26    | 19,000.00  | 468,726.91   |
| 3.本期减少金额  |              | 621,880.34   |              |            | 621,880.34   |
| (1) 处置或报废 |              | 621,880.34   |              |            | 621,880.34   |
| 4.期末余额    | 4,264,001.04 | 2,870,669.81 | 1,472,959.61 | 666,967.53 | 9,274,597.99 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |            |              |
| 1.期初余额    | 1,614,084.03 | 2,145,120.92 | 1,146,076.51 | 383,377.65 | 5,288,659.11 |
| 2.本期增加金额  | 202,540.03   | 341,124.28   | 113,446.15   | 71,496.04  | 728,606.50   |
| (1) 计提    | 202,540.03   | 341,124.28   | 113,446.15   | 71,496.04  | 728,606.50   |
| 3.本期减少金额  |              | 590,786.33   |              |            | 590,786.33   |
| (1) 处置或报废 |              | 590,786.33   |              |            | 590,786.33   |
| 4.期末余额    | 1,816,624.06 | 1,895,458.87 | 1,259,522.66 | 454,873.69 | 5,426,479.28 |
| 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  | 2,447,376.98 | 975,210.94   | 213,436.95   | 212,093.84 | 3,848,118.71 |
| 2.期初账面价值  | 2,649,917.01 | 934,630.58   | 289,954.84   | 264,589.88 | 4,139,092.31 |

## (十一) 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   | 1,105,283.73 | 1,105,283.73 |
| 2. 本期增加金额 | 950,764.16   | 950,764.16   |
| (1) 新增租赁  | 950,764.16   | 950,764.16   |
| 3. 本期减少金额 | 529,425.13   | 529,425.13   |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 处置    | 529,425.13   | 529,425.13   |
| 4. 期末余额   | 1,526,622.76 | 1,526,622.76 |
| 二、累计折旧    |              | -            |
| 1. 期初余额   | 182,984.71   | 182,984.71   |
| 2. 本期增加金额 | 339,886.59   | 339,886.59   |
| (1) 计提    | 339,886.59   | 339,886.59   |
| 3. 本期减少金额 | 155,486.25   | 155,486.25   |
| (1) 处置    | 155,486.25   | 155,486.25   |
| 4. 期末余额   | 367,385.05   | 367,385.05   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,159,237.71 | 1,159,237.71 |
| 2. 期初账面价值 | 922,299.02   | 922,299.02   |

## (十二) 无形资产

| 项目        | 软件        | 特许经营权     | 合计         |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值    |           |           |            |
| 1. 期初余额   | 22,324.90 |           | 22,324.90  |
| 2. 本期增加金额 |           | 95,000.00 | 95,000.00  |
| (1) 购置    |           | 95,000.00 | 95,000.00  |
| 3. 本期减少金额 |           |           |            |
| 4. 期末余额   | 22,324.90 | 95,000.00 | 117,324.90 |
| 二、累计摊销    |           |           |            |
| 1. 期初余额   | 16,451.71 |           | 16,451.71  |
| 2. 本期增加金额 | 3,564.76  | 15,833.33 | 19,398.09  |
| (1) 计提    | 3,564.76  | 15,833.33 | 19,398.09  |
| 3. 本期减少金额 |           |           |            |
| 4. 期末余额   | 20,016.47 | 15,833.33 | 35,849.80  |
| 三、减值准备    |           |           |            |
| 四、账面价值    |           |           |            |
| 1. 期末账面价值 | 2,308.43  | 79,166.67 | 81,475.10  |
| 2. 期初账面价值 | 5,873.19  |           | 5,873.19   |

## (十三) 长期待摊费用

| 类别    | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额     | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 软件园装修 | 1,074,499.94 |            | 379,235.27 |           | 695,264.67   |
| 民宿装修费 | 1,264,897.08 |            | 315,990.54 | 53,600.00 | 895,306.54   |
| 办公室装修 |              | 245,297.66 | 68,138.24  |           | 177,159.42   |
| 合计    | 2,339,397.02 | 245,297.66 | 763,364.05 | 53,600.00 | 1,767,730.63 |

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目      | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |            |              |            |              |
| 资产减值准备   | 147,740.89 | 822,554.43   | 88,939.87  | 441,750.49   |
| 可抵扣亏损    | 787,041.21 | 3,148,164.85 | 645,873.50 | 2,583,494.00 |
| 小 计      | 934,782.10 | 3,970,719.28 | 734,813.37 | 3,025,244.49 |

## 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 7,430.59     | 11,077.74    |
| 可抵扣亏损    | 2,753,589.82 | 2,595,471.39 |
| 合 计      | 2,761,020.41 | 2,606,246.74 |

## 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情况

| 年度     | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2022 年 |              | 839,038.55   |    |
| 2023 年 | 902,746.24   | 902,746.24   |    |
| 2024 年 | 268,871.58   | 268,871.58   |    |
| 2025 年 | 315,480.79   | 315,480.79   |    |
| 2026 年 | 280,411.98   | 269,334.23   |    |
| 2027 年 | 986,079.23   |              |    |
| 合 计    | 2,753,589.82 | 2,595,471.39 |    |

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 借款条件    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押+保证借款 | 3,192,880.00 | 5,192,880.00 |
| 信用借款    | 1,425,000.00 |              |
| 应计利息    | 5,182.79     | 6,902.20     |
| 合 计     | 4,623,062.79 | 5,199,782.20 |

抵押+保证借款：

担保人为实际控制人汪贵和赵静茹，抵押物为房地产权。

## (十六) 应付账款

按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,754,101.34 | 1,483,700.72 |
| 1至2年      | 227,380.00   | 71,300.00    |
| 2至3年      | 71,300.00    |              |
| 合计        | 3,052,781.34 | 1,555,000.72 |

**（十七）应付票据**

|        |              |      |
|--------|--------------|------|
| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 3,561,142.00 |      |
| 合计     | 3,561,142.00 |      |

**（十八）合同负债**

|           |            |      |
|-----------|------------|------|
| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
| 1年以内（含1年） | 397,522.12 |      |
| 合计        | 397,522.12 |      |

**（十九）应付职工薪酬****1.应付职工薪酬分类列示**

|              |            |              |              |            |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 项目           | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额       |
| 短期薪酬         | 448,548.72 | 8,720,252.28 | 8,275,128.86 | 893,672.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 465,242.93   | 465,242.93   |            |
| 合计           | 448,548.72 | 9,185,495.21 | 8,740,371.79 | 893,672.14 |

**2.短期职工薪酬情况**

|             |            |              |              |            |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 项目          | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额       |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 448,066.00 | 8,082,640.46 | 7,637,734.26 | 892,972.20 |
| 职工福利费       |            | 268,016.30   | 268,016.30   |            |
| 社会保险费       |            | 251,778.54   | 251,778.54   |            |
| 其中：医疗保险费    |            | 232,621.47   | 232,621.47   |            |
| 工伤保险费       |            | 5,473.45     | 5,473.45     |            |
| 生育保险费       |            | 13,683.62    | 13,683.62    |            |
| 住房公积金       |            | 106,000.00   | 106,000.00   |            |
| 工会经费和职工教育经费 | 482.72     | 11,816.98    | 11,599.76    | 699.94     |
| 合计          | 448,548.72 | 8,720,252.28 | 8,275,128.86 | 893,672.14 |

**3.设定提存计划情况**

|        |      |            |            |      |
|--------|------|------------|------------|------|
| 项目     | 期初余额 | 本期增加额      | 本期减少额      | 期末余额 |
| 基本养老保险 |      | 437,875.70 | 437,875.70 |      |
| 失业保险费  |      | 27,367.23  | 27,367.23  |      |
| 合计     |      | 465,242.93 | 465,242.93 |      |

**（二十）应交税费**

|    |      |      |
|----|------|------|
| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 44,738.20  | 177,913.40 |
| 企业所得税   | 159,138.71 | 61,771.82  |
| 城市维护建设税 | 617.25     | 2,956.16   |
| 教育费附加   | 226.85     | 1,266.93   |
| 地方教育费附加 | 151.24     | 844.62     |
| 城镇土地使用税 | 321.09     | 642.18     |
| 房产税     | 4,477.20   | 8,954.40   |
| 个人所得税   | 8,934.26   | 8,143.12   |
| 水利基金    | 1,383.70   | 2,228.38   |
| 印花税     | 160.94     | 197.80     |
| 合计      | 220,149.44 | 264,918.81 |

## (二十一) 其他应付款

| 类别     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 822,352.62 | 802,977.56 |
| 合计     | 822,352.62 | 802,977.56 |

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 单位往来款  | 130,300.00 | 29,800.00  |
| 保证金及押金 | 20,000.00  | 45,000.00  |
| 其他     | 672,052.62 | 728,177.56 |
| 合计     | 822,352.62 | 802,977.56 |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债  | 342,139.41 | 257,750.87 |
| 一年内到期的长期应付款 | 172,668.00 |            |
| 合计          | 514,807.41 | 257,750.87 |

## (二十三) 其他流动负债

| 款项性质  | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----------|------|
| 待转销项税 | 51,677.88 |      |
| 合计    | 51,677.88 |      |

## (二十四) 租赁负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,347,680.69 | 1,076,957.70 |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 减：未确认融资费用    | 119,921.01 | 91,379.31  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 342,139.41 | 257,750.87 |
| 合计           | 885,620.27 | 727,827.52 |

## (二十五) 长期应付款

| 款项性质    | 期末余额       | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 应付融资租赁款 | 122,261.61 |      |
| 合计      | 122,261.61 |      |

## (二十六) 股本

| 项目   | 期初余额         | 本次变动增减(+、-) |              |              |    |    | 期末余额          |
|------|--------------|-------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
|      |              | 发行新股        | 送股           | 公积金<br>转股    | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 5,000,000.00 |             | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |    |    | 10,000,000.00 |

注：本期公司以资本公积转增股本 4,000,000.00 元，以未分配利润转增股本 1,000,000.00 元。

## (二十七) 资本公积

| 类别           | 期初余额         | 本期增加额     | 本期减少额        | 期末余额       |
|--------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 一、资本溢价（股本溢价） | 4,337,916.94 | 36,017.24 | 4,000,000.00 | 373,934.18 |
| 二、其他资本公积     | 49,109.52    |           |              | 49,109.52  |
| 合计           | 4,387,026.46 | 36,017.24 | 4,000,000.00 | 423,043.70 |

## (二十八) 盈余公积

| 类别     | 期初余额       | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 257,194.17 | 259,795.51 |       | 516,989.68 |
| 合计     | 257,194.17 | 259,795.51 |       | 516,989.68 |

## (二十九) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额         |         |
|-----------------------|--------------|---------|
|                       | 金额           | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | 1,864,376.26 |         |
| 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            | 1,864,376.26 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -301,070.72  |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 259,795.51   | 10%     |
| 减：对股东的分配              | 1,000,000.00 |         |
| 期末未分配利润               | 303,510.03   |         |

## (三十) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 29,002,014.08 | 19,078,209.83 | 18,448,374.51 | 8,194,443.51 |

|    |               |               |               |              |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 29,002,014.08 | 19,078,209.83 | 18,448,374.51 | 8,194,443.51 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 主营业务收入        |
|---------|---------------|
| 在某一时点确认 | 29,002,014.08 |

## (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 37,757.66  | 20,901.06 |
| 房产税     | 17,908.80  | 35,817.60 |
| 水利基金    | 15,820.33  | 9,857.10  |
| 教育费附加   | 15,749.23  | 10,373.99 |
| 地方教育费附加 | 10,572.57  | 6,163.77  |
| 车船使用税   | 1,380.00   |           |
| 城镇土地使用税 | 1,284.36   | 2,568.72  |
| 印花税     | 1,026.35   |           |
| 其他      |            | 3,184.80  |
| 合计      | 101,499.30 | 88,867.04 |

## (三十二) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,129,218.27 | 1,564,605.15 |
| 广告宣传费 | 222,434.43   |              |
| 交际应酬费 | 173,421.58   | 261,919.48   |
| 销售办公费 | 105,907.11   | 11,092.20    |
| 交通差旅费 | 40,354.63    | 79,019.60    |
| 合计    | 1,671,336.02 | 1,916,636.43 |

## (三十三) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,893,027.10 | 3,533,857.46 |
| 折旧摊销费  | 1,452,216.08 | 1,426,665.66 |
| 业务招待费  | 632,625.50   | 569,644.38   |
| 办公费    | 574,597.83   | 835,606.95   |
| 中介机构费用 | 360,121.58   | 302,536.98   |
| 交通差旅费  | 338,828.10   | 310,152.66   |
| 装修费    | 145,176.45   | 52,948.49    |
| 车辆保险费  | 12,110.45    | 32,082.80    |
| 其他     | 397,546.80   | 17,200.72    |
| 合计     | 6,806,249.89 | 7,080,696.10 |

## (三十四) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 1,479,140.23 | 794,505.85 |
| 直接费用  | 185,301.98   | 12,571.54  |
| 折旧与摊销 |              | 147,777.89 |
| 其他    | 103,385.44   | 3,612.79   |
| 合计    | 1,767,827.65 | 958,468.07 |

## (三十五) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 282,481.47 | 130,163.77 |
| 减：利息收入 | 16,176.34  | 6,438.05   |
| 手续费支出  | 17,092.95  | 15,356.96  |
| 合计     | 283,398.08 | 139,082.68 |

## (三十六) 其他收益

| 项目                     | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 2022 优秀创业人才团队奖励资金      |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 雨山区 2019 年科技政策兑现高新企业奖励 |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 雨山区佳山乡人民政府两个平台专项经费     |            | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 雨山区组织部示范点奖励            |            | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 雨山科技局 2019 年度科技创新奖励    |            | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 市双强六好奖励                |            | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 增值税减免                  | 385,409.53 | 5,409.36   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                   | 22,260.62  | 8,368.71   | 与收益相关       |
| 党建奖励资金                 | 55,000.00  |            | 与收益相关       |
| 个税返还                   | 1,638.76   | 944.41     | 与收益相关       |
| 短视频优秀奖奖金               | 1,000.00   |            | 与收益相关       |
| 其他                     |            | 1,498.37   | 与收益相关       |
| 合计                     | 465,308.91 | 196,220.85 |             |

## (三十七) 投资收益

| 类别              | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------------|------------|-------------|
| 理财产品收益          | 12,478.28  | 56,397.54   |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | -64,759.12 | -367,620.31 |
| 合计              | -52,280.84 | -311,222.77 |

## (三十八) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额     |
|-------------|-------------|-----------|
| 应收账款信用减值损失  | -180,229.78 | 48,206.11 |
| 其他应收款信用减值损失 | -59,272.19  | -8,179.21 |
| 合计          | -239,501.97 | 40,026.90 |

## (三十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          |             |            |
|----------|-------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -52,759.53  | -60,491.03 |
| 存货跌价损失   | -84,895.29  |            |
| 合计       | -137,654.82 | -60,491.03 |

## (四十) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额  | 上期发生额    |
|-----------|--------|----------|
| 非流动资产处置收益 | -87.49 | 4,492.56 |
| 合计        | -87.49 | 4,492.56 |

## (四十一) 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 |
|------|----------|--------|---------------|
| 盘盈利得 |          | 0.02   |               |
| 其他   | 3,378.12 | 147.11 | 3,378.12      |
| 合计   | 3,378.12 | 147.13 | 4,050.13      |

## (四十二) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 11,661.39 | 237.10    | 11,661.39     |
| 公益性捐赠支出   | 198.00    | 26,000.00 | 198.00        |
| 滞纳金       | 2,483.52  |           | 2,483.52      |
| 罚款        |           | 15,000.61 |               |
| 其他        | 0.11      | 8,238.55  | 0.11          |
| 合计        | 14,343.02 | 49,476.26 | 14,343.02     |

## (四十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------------|-------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 138,298.51  | 78,089.88   |
| 递延所得税费用            | -199,968.73 | -457,563.25 |
| 合计                 | -61,670.22  | -379,473.37 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 金额          |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | -681,687.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -34,084.40  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 22,456.91   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 36,543.04   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -5,661.60   |
| 非应税收入的影响                       | 7,467.22    |
| 税法规定的可加计扣除的费用                  | -88,391.39  |

|       |            |
|-------|------------|
| 所得税费用 | -61,670.22 |
|-------|------------|

## (四十四) 现金流量表

## 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 504,238.43   | 479,622.28   |
| 其中：政府补助及营业外    | 468,687.03   | 195,463.38   |
| 财务费用中的利息收入     | 16,176.34    | 6,438.05     |
| 往来款项净流入        | 19,375.06    | 277,720.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,346,872.60 | 3,122,661.79 |
| 其中：付现费用        | 2,794,703.72 | 2,536,800.38 |
| 往来款项净流出        | 552,168.88   | 585,861.41   |

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |               |               |
| 净利润                              | -620,017.58   | 269,351.42    |
| 加：信用减值损失                         | 239,501.97    | -40,026.90    |
| 资产减值准备                           | 137,654.82    | 60,491.03     |
| 固定资产折旧、使用权资产摊销、投资性房地产折旧          | 1,068,493.09  | 1,178,388.27  |
| 无形资产摊销                           | 19,398.09     | 5,011.75      |
| 长期待摊费用摊销                         | 763,364.05    | 621,817.21    |
| 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） | 87.49         | -4,492.56     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 11,661.39     | 237.10        |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 282,481.47    | 130,163.77    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 52,280.84     | 311,222.77    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -199,968.73   | -457,563.25   |
| 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）                 | -3,182,254.06 | -2,350,183.63 |

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,863,301.55 | 326,582.90   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,874,251.73  | -294,108.30  |
| 其他                    |               |              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,583,633.02  | -243,108.42  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |               |              |
| 债务转为资本                |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |              |
| 融资租入固定资产              |               |              |
| 3.现金及现金等价物净变动情况       |               |              |
| 现金的期末余额               | 3,429,460.55  | 4,435,606.00 |
| 减：现金的期初余额             | 4,435,606.00  | 3,913,519.98 |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |              |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额          | -1,006,145.45 | 522,086.02   |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,429,460.55 | 4,435,606.00 |
| 其中：库存现金        | 6,681.50     | 7,931.50     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,422,779.05 | 4,427,674.50 |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,422,779.05 | 4,435,606.00 |

## （四十六）所有权和使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 1,780,571.00 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 2,347,250.57 | 贷款抵押  |
| 合计   | 4,127,821.57 |       |

## 六、 在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|-----|-------|------|---------|----|------|
|       |     |       |      | 直接      | 间接 |      |

|                 |     |     |               |        |       |           |
|-----------------|-----|-----|---------------|--------|-------|-----------|
| 马鞍山小马信息科技有限公司   | 马鞍山 | 马鞍山 | 传媒广告          | 92.55  |       | 同一控制下企业合并 |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司    | 芜湖  | 芜湖  | 互联网和相关服务      | 70.00  |       | 设立        |
| 南京鲲鹏千里计算机科技有限公司 | 南京  | 南京  | 网络技术服务        | 100.00 |       | 设立        |
| 安徽小马房地产销售有限公司   | 马鞍山 | 马鞍山 | 房地产销售及房地产中介服务 | 80.00  |       | 设立        |
| 黄山乡村牧歌文化旅游有限公司  | 黄山  | 黄山  | 旅游服务          |        | 70.00 | 设立        |
| 合肥猎鹰引擎信息科技有限公司  | 合肥  | 合肥  | 软件开发互联网技术服务   | 100.00 |       | 设立        |

## 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|---------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 1  | 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  | 30.00        | -118,835.41  |                | 539,186.27 |
| 2  | 马鞍山小马信息科技有限公司 | 7.45         | -82,789.87   |                | 66,124.18  |

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称         | 期末余额         |              |              |            |            |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计         |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  | 2,257,934.91 | 1,283,165.64 | 3,541,100.55 | 509,910.11 | 621,229.49 | 1,131,139.60 |
| 马鞍山小马信息科技有限公司 | 449,250.69   | 1,550,536.63 | 1,999,787.32 | 623,480.03 | 264,390.78 | 887,870.81   |

| 子公司名称         | 本期发生额        |               |               |             |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
|               | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量    |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  | 4,404,227.45 | -396,118.03   | -396,118.03   | 22,554.60   |
| 马鞍山小马信息科技有限公司 | 956,512.38   | -1,110,598.60 | -1,110,598.60 | -180,548.07 |

### 续上表

| 子公司名称         | 期初余额         |              |              |            |            |            |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计       |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  | 3,085,465.56 | 489,036.41   | 3,574,501.97 | 538,932.10 | 229,490.89 | 768,422.99 |
| 马鞍山小马信息科技有限公司 | 1,026,467.51 | 2,157,000.47 | 3,183,467.98 | 574,052.09 | 387,040.78 | 961,092.87 |

| 子公司名称         | 上期发生额        |            |            |             |
|---------------|--------------|------------|------------|-------------|
|               | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量    |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司  | 5,706,862.77 | 553,822.96 | 553,822.96 | -259,975.25 |
| 马鞍山小马信息科技有限公司 | 2,513,271.02 | 33,566.69  | 33,566.69  | -505,584.35 |

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，汪贵持有本公司 70.00% 股份，赵静茹持有本公司 10.00% 股份；汪贵、赵静茹系夫妻关系，合计持有本公司 80.00% 股份，为本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 李心仪     | 监事会主席       |

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 1,671,685.16 | 1,404,758.05 |

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额   |       |
|-------|-----|------|------|--------|-------|
|       |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备  |
| 其他应收款 | 李心仪 |      |      | 746.00 | 37.30 |
| 合计    |     |      |      | 746.00 | 37.30 |

#### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 汪贵  | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合计    |     | 30,000.00 | 30,000.00 |

### (六) 关联担保情况

| 担保方    | 被担保方           | 担保金额         | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 汪贵、赵静茹 | 安徽小马创意科技股份有限公司 | 9,000,000.00 | 2021 年 3 月 16 日 | 2023 年 3 月 16 日 | 否          |

## 八、 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

无。

## (二) 或有事项

无。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

无。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 147,060.00   | 3.84   | 147,060.00 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 3,679,636.28 | 96.16  | 195,816.81 | 5.32     |
| 其中：组合 1：小马客户     | 3,679,636.28 | 96.16  | 195,816.81 | 5.32     |
| 合计               | 3,826,696.28 | 100.00 | 342,876.81 | 8.96     |

| 类 别              | 期初余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 25,000.00    | 1.66   | 25,000.00  | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 1,479,325.00 | 98.34  | 128,366.50 | 8.68     |
| 其中：组合 1：小马客户     | 1,479,325.00 | 98.34  | 128,366.50 | 8.68     |
| 合计               | 1,504,325.00 | 100.00 | 153,366.50 | 10.20    |

## 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |             |            | 期初余额         |             |           |
|---------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|-----------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面余额         | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备      |
| 1 年以内   | 3,442,936.28 | 5           | 172,146.81 | 1,280,000.00 | 5.00        | 64,000.00 |
| 1 至 2 年 | 236,700.00   | 10          | 23,670.00  | 102,985.00   | 10.00       | 10,298.50 |
| 2 至 3 年 |              |             |            | 38,340.00    | 20.00       | 7,668.00  |
| 4 至 5 年 |              |             |            | 58,000.00    | 80.00       | 46,400.00 |

|    |              |      |            |              |      |            |
|----|--------------|------|------------|--------------|------|------------|
| 合计 | 3,679,636.28 | 5.32 | 195,816.81 | 1,479,325.00 | 8.68 | 128,366.50 |
|----|--------------|------|------------|--------------|------|------------|

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 189,510.31 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|--------------------|--------------|----------------|------------|
| 中国十七冶集团有限公司        | 1,854,549.33 | 48.46          | 92,727.47  |
| 芜湖市镜湖区商务局          | 481,081.00   | 12.57          | 24,054.05  |
| 马鞍山市两山绿色生态环境建设有限公司 | 235,908.60   | 6.16           | 11,795.43  |
| 马鞍山市雨山区安民街道办事处     | 201,367.13   | 5.26           | 10,068.36  |
| 和县香泉镇人民政府          | 198,594.22   | 5.19           | 9,929.71   |
| 合计                 | 2,971,500.28 | 77.64          | 148,575.02 |

## (二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,977,547.42 | 1,703,987.69 |
| 减：坏账准备 | 37,954.59    | 1,119.90     |
| 合计     | 2,939,592.83 | 1,702,867.79 |

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 2,230,555.63 | 1,681,589.71 |
| 保证金、押金 | 468,915.19   | 14,100.00    |
| 员工备用金  | 155,250.00   | 8,039.29     |
| 其他     | 122,826.60   | 258.69       |
| 减：坏账准备 | 37,954.59    | 1,119.90     |
| 合计     | 2,939,592.83 | 1,702,867.79 |

#### (2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额       | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,246,347.98 | 75.44  | 725,107.98 | 42.55  |
| 1 至 2 年 | 47,100.00    | 1.58   | 242,678.59 | 14.24  |
| 2 至 3 年 | 200,000.00   | 6.72   | 736,201.12 | 43.20  |
| 3 至 4 年 | 484,099.44   | 16.26  |            |        |

|    |              |        |              |        |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合计 | 2,977,547.42 | 100.00 | 1,703,987.69 | 100.00 |
|----|--------------|--------|--------------|--------|

## (3) 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 | 1,119.90       |                      |                      | 1,119.90  |
| 本期计提 | 36,834.69      |                      |                      | 36,834.69 |
| 本期转回 |                |                      |                      |           |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 37,954.59      |                      |                      | 37,954.59 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额    |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 合肥猎鹰引擎信息科技有限公司  | 往来款    | 1,231,388.59 | 1 年以内 | 41.36                |           |
| 南京鲲鹏千里计算机科技有限公司 | 往来款    | 739,099.44   | 4 年以内 | 24.82                |           |
| 徽商银行马鞍山汇通支行     | 保证金、押金 | 224,600.00   | 1 年以内 | 7.54                 | 11,230.00 |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司    | 往来款    | 135,246.37   | 1 年以内 | 4.54                 |           |
| 马鞍山小马信息科技有限公司   | 往来款    | 124,821.23   | 1 年以内 | 4.19                 |           |
| 合计              |        | 2,455,155.63 |       | 82.45                | 11,230.00 |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 4,566,044.50 |      | 4,566,044.50 | 4,441,057.80 |      | 4,441,057.80 |
| 对联营、合营企业投资 | 107,620.57   |      | 107,620.57   | 172,379.69   |      | 172,379.69   |
| 合计         | 4,673,665.07 |      | 4,673,665.07 | 4,613,437.49 |      | 4,613,437.49 |

## 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 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 |
|-----------------|--------------|------------|-----------|--------------|----------|----------|
| 马鞍山小马信息科技有限公司   | 1,600,000.00 |            | 31,600.00 | 1,568,400.00 |          |          |
| 芜湖蚬蚬网络科技有限公司    | 539,057.80   |            | 61,413.30 | 477,644.50   |          |          |
| 南京鲲鹏千里计算机科技有限公司 | 2,035,000.00 |            |           | 2,035,000.00 |          |          |
| 合肥猎鹰引擎信息科技有限公司  | 267,000.00   | 218,000.00 |           | 485,000.00   |          |          |
| 合计              | 4,441,057.80 | 218,000.00 | 93,013.30 | 4,566,044.50 |          |          |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|
|                 |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |
| 联营企业            |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |
| 马鞍山甜蜜之家文化传媒有限公司 | 172,379.69 |        |      | -64,759.12  |          |        |             |        |    | 107,620.57 |
| 合计              | 172,379.69 |        |      | -64,759.12  |          |        |             |        |    | 107,620.57 |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 23,272,258.90 | 14,997,413.51 | 8,738,949.22 | 3,575,355.33 |
| 合计   | 23,272,258.90 | 14,997,413.51 | 8,738,949.22 | 3,575,355.33 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 主营业务收入        |
|---------|---------------|
| 在某一时点确认 | 23,272,258.90 |

## (五) 投资收益

| 类别              | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------------|------------|-------------|
| 理财产品收益          | 12,478.28  | 54,304.49   |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | -64,759.12 | -367,620.31 |
| 处置股权损益          | 149,344.25 | 18,423.60   |
| 合计              | 97,063.41  | -294,892.22 |

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | -87.49     |    |
| 2. 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） | 465,308.91 |    |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益                                | 12,478.28  |    |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -10,964.90 |    |
| 5. 所得税影响额  | -79,320.49 |    |
| 6. 少数股东影响额                                       | -15,221.50 |    |
| 合计   | 372,192.81 |    |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |       | 每股收益   |       |
|-------------------------|------------|-------|--------|-------|
|                         | （%）        |       | 基本每股收益 |       |
|                         | 本年度        | 上年度   | 本年度    | 上年度   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.65      | 0.80  | -0.03  | 0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.92      | -0.72 | -0.07  | -0.01 |

安徽小马创意科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

## 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