



哇棒传媒

NEEQ: 430346

哇棒移动传媒股份有限公司
Wooboo Mobile Media Co., Ltd.

年度报告

2022

公司年度大事记

一、公司住所迁入北京丰台区

公司基于发展战略及经营业务需要，为早日实现公司发展战略目标，增强品牌影响力，2022 年 4 月，公司将住所迁址“北京市丰台区芳群园三区 4 号楼 32 层 3201-E03”，已完成工商登记，并领取了由北京市丰台区市场监督管理局颁发的营业执照。

二、公司获得行业认可，荣获多项大奖

2022 年，公司在行业的专业能力获得认可，凭借优秀的营销解决方案、营销策略、技术和内容分别斩获第 22 届 IAI 传鉴国际广告效果营销类铜奖及效果营销类优秀奖，金鼠标数字营销大赛 2022 年效果营销案例银奖，金梧奖移动广告创意节 2022 年效果营销案例金奖等多项行业权威赛事奖项。

三、公司获得北京市“专精特新”中小企业认定

2022 年 10 月，公司凭借在移动互联网精准营销与媒体资源整合、数据追踪分析等技术领域的突出表现和行业影响力，通过层层筛选获得“北京市专精特新中小企业”认定。这不仅意味着公司在经济效益、专业化程度、创新能力、经营管理等层面取得了高水平的成就，更展现了北京市政府对“专精特新”发展创新成果的认可与肯定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	119

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。

公司负责人颜鸿、主管会计工作负责人颜鸿及会计机构负责人（会计主管人员）常小可保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
应收账款风险	移动互联网营销作为轻资产运营的业务，在展业过程中容易形成较大金额的应收账款。截至报告期末，公司应收账款账面净值为 2.55 亿元，占流动资产的比例为 47.71%。公司历年应收账款回款良好，随着公司业务发展，可能发生客户因重大不利情况导致不能按期或无法收回应收账款的情况，存在一定的坏账损失的风险。 针对上述应收账款风险，公司已建立客户信用等级制度，对于新客户严格评估客户信用状况，谨慎给予信用账期，对现有客户，通过账龄分析和动态的信用额度控制，将信用风险处于可控范围。加强对合作方的了解与沟通，严格执行应收账款回收政策，通过建立信用等级制度，制定差异化的回款政策，

	减少和杜绝形成坏账损失的风险。
市场竞争加剧的风险	移动互联网营销行业日趋集中，客户营销需求多样化，营销形式也丰富多样，产品迭代加速，市场竞争激烈。 针对市场竞争加剧的风险，公司将提升营销水平、拓展优质客户、提升运营服务水平、增加抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户营销需求的变化，保持对行业风向的敏锐，继续保持行业优势竞争地位。
资金流紧张风险	鉴于行业惯例，预先支付媒体资源的支付方式和客户结算周期，对公司运营资金周转能力要求较高。随着业务规模大幅提高，公司可能会存在一定的资金运营压力。 针对上述风险，公司加强应收款和营运资金管理，对部分客户执行预收款政策，缓解资金紧张的压力；严格执行应收账款日常管理制度，加速资金回笼。同时，通过向商业银行等金融机构进行债权融资，公司资金流得到了改善。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、哇棒传媒	指	哇棒移动传媒股份有限公司
哇棒技术	指	哇棒（北京）移动技术有限公司
昊海金桥	指	北京昊海金桥传媒技术有限公司
五岳互动	指	北京五岳互动科技有限公司
华海高腾	指	北京华海高腾文化传媒有限公司
哇棒山西	指	哇棒（山西）移动传媒有限公司
海纳寰宇	指	北京海纳寰宇多媒体文化有限公司
智慧亿联	指	北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司
哇棒科技	指	北京哇棒科技有限公司
云上小橙	指	北京云上小橙科技有限公司
新余老鹰	指	新余老鹰投资管理中心（有限合伙）
新余蚂蚁	指	新余蚂蚁投资管理中心（有限合伙）
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	哇棒移动传媒股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哇棒移动传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Wooboo Mobile Media Co.,Ltd.
证券简称	哇棒传媒
证券代码	430346
法定代表人	颜鸿

二、 联系方式

董事会秘书	常小可
联系地址	北京市东城区东四十条甲 22 号南新仓商务大厦 A 座 1105 室
电话	010-64096688
传真	010-64096706
电子邮箱	changxiaoke@wooboo.com.cn
公司网址	http://www.wooboo.com.cn/
办公地址	北京市东城区东四十条甲 22 号南新仓商务大厦 A 座 1105 室
邮政编码	100007
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	2009 年 7 月 22 日
挂牌时间	2013 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要业务	移动互联网精准营销服务
主要产品与服务项目	利用专业的移动互联网资源、营销策略、大数据处理技术及运营体系，为客户提供全媒体整合营销服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	61,533,050
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姬长伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姬长伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101692314413J	否
注册地址	北京市丰台区芳群园区 4 号楼 32 层 3201-E03	是
注册资本	61,533,050	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许满库	李红芳
	2 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 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

公司董事会于 2023 年 3 月 15 日收到董事姬长伟先生递交的辞职报告。为保证公司董事会的正常运行，根据董事会提名，选举胡永军先生为公司第四届董事会董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至公司第四届董事会任期届满时止。

公司于 2023 年 4 月 3 日召开公司 2023 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司董事的议案》（公告编号：2023-009）。

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	1,580,967,698.68	1,353,896,080.89	16.77%
毛利率%	5.02%	5.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,725,861.59	11,304,371.95	-5.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,728,668.29	-2,252,198.91	487.56%
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）	2.56%	2.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.08%	-0.55%	-
基本每股收益	0.17	0.18	-5.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	563,299,237.91	537,100,998.43	4.88%
负债总计	128,707,942.29	110,806,045.13	16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	424,632,912.23	413,907,050.64	2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.90	6.73	2.59%
资产负债率%（母公司）	15.95%	16.30%	-
资产负债率%（合并）	22.85%	20.63%	-
流动比率	4.42	5.10	-
利息保障倍数	5.10	4.47	-

(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	-6,909,467.95	-12,250,137.57	43.60%
应收账款周转率	4.96	4.41	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.88%	-0.03%	-
营业收入增长率%	16.77%	61.75%	-
净利润增长率%	-7.68%	107.70%	-

(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	61,533,050	61,533,050	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-48,985.31
政府补助	388,095.83
委托他人投资或管理资产的损益	1,669.32
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,087.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,986,300.00
非经常性损益合计	2,341,167.44
所得税影响数	358,496.27
少数股东权益影响额（税后）	-14,522.13
非经常性损益净额	1,997,193.30

(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

(1) 会计政策变更

1.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产生的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

(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

2022 年，宏观经济及行业不确定性因素增加，公司业务发展受到一定程度的影响。报告期内，公司积极响应国家“稳经济”政策号召，坚定短期波动不改公司长期发展的信心，多方面夯实公司竞争壁垒。

公司的主营业务仍为移动互联精准营销为主，致力于为客户提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等全链路服务，服务类型有搜索引擎营销、应用分发、信息流广告营销、品牌营销等，帮客户达到更高效商业增长与效果转化的目的。除此之外，作为公司探索新赛道、孵化新业务的核心载体，智慧城市一体化平台建设方面实现良好开局，以谋求业务多元化发展。

公司的主要合作方是以 OPPO、vivo、华为为代表的终端媒体板块和以巨量引擎为代表的数字媒体板块。报告期内，公司与 OPPO、vivo 成功续约，并连续两年获得其金融、电商行业独家代理，同时公司也是华为的主要合作商之一。面对市场经营环境竞争加剧的挑战，公司致力于塑造服务口碑，提高公司运营服务能力，提升客户满意度，巩固公司的核心竞争力。

随着我国智慧城市领域的发展迈入了新阶段，智慧化应用将成为政府提高城市治理、产业经济和民生服务等领域的有效手段之一。公司正在打造覆盖智慧化应用的供应链一站式服务平台及资讯交互平台。报告期内，控股子公司智慧亿联，在智慧交通、智慧水利、智慧社区、平安城市等项目的软件研发和技术服务方面获得更丰富的经验。

报告期内，公司实现营业收入 15.81 亿元，实现归属于母公司的净利润 1,072.59 万元。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“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	公司于 2022 年 12 月 1 日通过了北京市 2022 年高新技术企业

	认定，有效期三年。公司技术领域符合国家支持的高新技术领域，具备良好的研发组织管理水平。
--	---

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	92,416,113.86	16.41%	71,522,950.30	13.32%	29.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	255,493,457.15	45.36%	280,197,005.60	52.17%	-8.82%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,143,143.97	0.20%	1,405,970.46	0.26%	-18.69%
固定资产	4,150,068.58	0.74%	1,592,230.93	0.30%	160.64%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,402,699.65	1.14%	7,204,222.27	1.34%	-11.13%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	57,500,000.00	10.21%	23,500,000.00	4.38%	144.68%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	171,360,473.82	30.42%	139,272,131.38	25.93%	23.04%
其他应收款	6,949,027.00	1.23%	11,665,621.88	2.17%	-40.43%
资产总计	563,299,237.91	100.00%	537,100,998.43	100.00%	4.88%

资产负债项目重大变动原因：

1.短期借款

报告期内，短期借款变动主要是报告期内公司银行贷款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,580,967,698.68	—	1,353,896,080.89	—	16.77%
营业成本	1,501,567,620.06	94.98%	1,281,559,163.06	94.66%	17.17%
毛利率	5.02%	—	5.34%	—	—
销售费用	15,006,929.11	0.95%	16,769,733.13	1.24%	-10.51%
管理费用	21,112,773.74	1.34%	21,494,304.75	1.59%	-1.78%
研发费用	24,758,838.52	1.57%	22,784,923.10	1.68%	8.66%
财务费用	2,696,675.12	0.17%	2,514,081.57	0.19%	7.26%
信用减值损失	-19,867,040.79	-1.26%	-12,522,525.80	-0.92%	-58.65%
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	10,999,281.29	0.70%	9,705,621.57	0.72%	13.33%
投资收益	-247,069.57	-0.02%	-725,244.64	-0.05%	65.93%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	5,740,728.47	0.36%	5,202,654.64	0.38%	10.34%
营业外收入	2,300,000.00	0.15%	5,190,907.46	0.38%	-55.69%
营业外支出	62,685.31	0.00%	496,484.87	0.04%	-87.37%
净利润	8,296,342.32	0.52%	8,986,065.88	0.66%	-7.68%

项目重大变动原因：

无。

(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	1,580,967,698.68	1,353,896,080.89	16.77%
其他业务收入	—	—	—
主营业务成本	1,501,567,620.06	1,281,559,163.06	17.17%
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
信息服务收入	1,550,620,764.21	1,478,389,717.64	4.66%	16.95%	17.46%	-8.23%
广告代理收入	6,078,817.71	3,799,770.46	37.49%	173.30%	117.74%	74.05%
技术服务收入	24,268,116.76	19,378,131.96	20.15%	25.98%	30.68%	-12.48%
服务费收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变化，信息服务收入即移动互联网推广服务，仍为公司主要收入。

(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	上海识装信息科技有限公司	218,452,876.00	13.82%	否
2	马上消费金融股份有限公司	63,479,941.66	4.02%	否
3	晓程序（深圳）信息技术服务有限公司	61,780,129.83	3.91%	否
4	霍尔果斯云逸科技有限公司	59,399,892.00	3.76%	否
5	晓程序（海南）信息技术服务有限公司	55,039,051.91	3.48%	否
合计		458,151,891.40	28.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东天宸网络科技有限公司	507,227,177.31	33.78%	否
2	广东欢太科技有限公司	440,958,860.89	29.37%	否
3	华为软件技术有限公司	395,545,410.65	26.34%	否
4	今日头条（厦门）科技有限公司	82,112,425.59	5.47%	否
5	霍尔果斯乐享互动网络科技有限公司	8,052,952.60	0.54%	否
合计		1,433,896,827.04	95.50%	-

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	-6,909,467.95	-12,250,137.57	43.60%
投资活动产生的现金流量净额	-765,066.09	12,707,190.96	-106.02%
筹资活动产生的现金流量净额	26,364,095.64	-34,374,541.49	176.70%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额变动原因是报告期内营业收入较上年增加，应收账款回款情况良好，销售商品提供劳务收到的现金增加所致。
2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是上年同期子公司收回对外借款，本报告期子公司收回借款减少所致。
3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因是报告期公司短期借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哇棒（北京）移动技术有限公司	控股子公司	信息技术服务	3,000,000	126,878,387.21	41,841,932.71	868,452,896.48	11,728,346.64
北京五岳互动科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	14,629,291.01	-888,277.08	15,079,869.39	-1,422,537.77
哇棒（山西）移动传媒有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,000,000	16,401,743.30	9,121,908.41	97,545,920.50	505,241.62
北京哇棒科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	30,020,317.46	12,705,336.18	292,944,265.25	2,705,624.50
北京云上小橙科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	8,092,827.18	5,829,287.58	20,593,420.81	-170,407.43
北京华海高腾文化传媒有限公司	控股子公司	信息技术服务	2,000,000	5,204,178.51	2,225,185.59	18,583,838.00	2,353,177.09
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	控股子公司	技术服务	2,000,000	37,780,192.10	-2,790,960.80	21,492,362.01	-2,007,888.55
北京海纳寰宇多媒体文化有限公司	控股子公司	技术服务	2,000,000	82,768.42	-1,757,821.26	69,348.92	-303,250.19
北京昊海金桥传媒技术有限公司	控股子公司	广告代理、设计、制作	10,000,000	43,047,426.37	41,987,818.85	-	-8,167,060.21
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	参股公司	智慧服务区平台建设与运营	3,000,000	2,871,227.03	2,857,859.97	-359,861.51	-657,066.22

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	无关联性	战略投资

注：山东齐发于 2023 年 3 月 17 日完成工商注销登记。

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定。

综上，公司的经营模式、产品、服务以及公司所处行业的经营环境未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，资产负债结构合理，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。可持续经营能力整体上处于良好状态。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	41,500,000.00	31,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 8 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2018 年 5 月 17 日	-	整改	资金占用承诺	确保资金占用事项不再发生，维护本公司财产的完整和安全	正在履行中
公司	2018 年 5 月 17 日	-	发行	募集资金使用承诺	杜绝任何违规使用募集资金的行为	正在履行中
公司	2018 年 5 月 17 日	-	整改	规范承诺	进一步健全公司内控制度，规范履行关联交易、对外担保等重要事项的决策程序及信息披露义务	正在履行中
重组交易方	2015 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	重大资产重组	业绩补偿承诺	2015 年、2016 年、2017 年分别实现净利润 1600 万元、1920 万元、2304 万元	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

1.避免同业竞争承诺的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，均严格履行了关于避免同业竞争的承诺，报告期内未出现违反承诺的情形。

2.杜绝关联方资金占用承诺的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司治理相关制度的规定，维护本公司财产的完整和安全。

3.杜绝违规使用募集资金承诺的履行情况

公司实际控制人姬长伟先生出具《承诺函》，承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。姬长伟先生严格履行了承诺，报告期内，未出现违反承诺的情形。

4.规范履行重大事项决策、披露程序承诺的履行情况

公司出具《关于规范履行重大事项决策、披露程序的承诺函》，承诺将严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规以及《公司章程》等内部制度的要求，进一步健全公司内控制度，规范履行关联交易、对外担保等重要事项的决策程序及信息披露义务，提高公司规范运作水平。

5.重大资产重组业绩承诺的履行情况

新余老鹰和新余蚂蚁在与公司签署的《支付现金购买股权暨利润补偿协议》中承诺：昊海金桥 2017 年净利润为 2,304.00 万元（按照扣除非经常性损益后孰低为计算依据）。昊海金桥 2017 年实现净利润为 1,992.35 万元，完成 2017 年度承诺净利润数的 86%。

报告期内，公司已收到利润补偿款 200 万元。本报告期末至报告出具日，公司收到利润补偿款 165 万元。公司将持续督促新余老鹰、新余蚂蚁尽快归还剩余利润补偿款，并按照全国中小企业股份转让系统的相关规则要求、《公司章程》及《公司信息披露管理制度》等规定及时履行审批程序和信息披露义务。

(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
货币资金	银行	冻结	7,056,856.85	1.25%	使用受限
总计	-	-	7,056,856.85	1.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因公司及子公司客户涉诉，为配合相关部门取证，公司及子公司部分银行账户资金使用受限。受限金额占报告期末总资产的 1.25%。上述事项未对公司的经营造成影响。

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	48,148,510	78.25%	-3,000	48,145,510	78.24%
	其中：控股股东、实际控制人	1,456,414	2.37%	347,750	1,804,164	2.93%
	董事、监事、高管	4,448,179	7.23%	-3,000	4,445,179	7.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,384,540	21.75%	3,000	13,387,540	21.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,360,243	11.96%	-747,750	6,612,493	10.75%
	董事、监事、高管	13,384,540	21.75%	3,000	13,387,540	21.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,533,050	-	0	61,533,050	-
普通股股东人数		562				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	姬长伟	8,816,657	-400,000	8,416,657	13.68%	6,612,493	1,804,164	-	-
2	颜 鸿	7,210,000	-	7,210,000	11.72%	5,420,500	1,789,500	-	-
3	上海京牧投资中心（有限合伙）	3,137,000	-	3,137,000	5.10%	-	3,137,000	-	-
4	东北证券股份有限公司	3,048,090	-	3,048,090	4.95%	-	3,048,090	-	-
5	赵 博	2,805,000	-	2,805,000	4.56%	-	2,805,000	1,250,000	-
合计		25,016,747	-400,000	24,616,747	40.01%	12,032,993	12,583,754	1,250,000	-

普通股前五名股东间相互关系说明：公司上述股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	工商银行北京东城支行	银行	5,000,000	2021 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 17 日	-
2	信用贷款	工商银行北京东城支行	银行	5,000,000	2021 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 17 日	-
3	抵押贷款	华夏银行北沙滩支行	银行	8,500,000	2021 年 9 月 27 日	2022 年 4 月 1 日	-
4	信用贷款	北京银行中关村分行	银行	5,000,000	2021 年 11 月 19 日	2022 年 11 月 19 日	-

5	信用 贷款	浦发银行拉 萨分行	银行	18,000,000	2022 年 1 月 27 日	2022 年 4 月 18 日	-
6	信用 贷款	浦发银行拉 萨分行	银行	2,000,000	2022 年 2 月 17 日	2022 年 4 月 18 日	-
7	信用 贷款	中国银行北 京国际贸易 中心支行	银行	5,000,000	2022 年 3 月 28 日	2023 年 3 月 28 日	-
8	信用 贷款	工商银行北 京东城分行	银行	10,000,000	2022 年 3 月 28 日	2023 年 3 月 24 日	-
9	信用 贷款	中关村担保	担保公 司	20,000,000	2022 年 3 月 30 日	2022 年 5 月 11 日	-
10	信用 贷款	工商银行北 京东城分行	银行	5,000,000	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	-
11	信用 贷款	工商银行北 京东城分行	银行	6,500,000	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	-
12	信用 贷款	华夏银行北 沙滩支行	银行	8,500,000	2022 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 16 日	-
13	信用 贷款	中信银行北 京分行	银行	3,000,000	2022 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日	-
14	抵押 贷款	邮储银行三 河市支行	银行	14,500,000	2022 年 11 月 17 日	2027 年 11 月 16 日	-
15	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	5,000,000	2022 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 27 日	-
合计	-	-	-	121,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
姬长伟	董事	男	否	1972 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
颜 鸿	董事长、总经理	男	否	1973 年 1 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
杜纯纯	董事、副总经理	男	否	1985 年 12 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
常小可	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1980 年 1 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
吕廷杰	董事	男	否	1955 年 8 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
毛 涛	监事会主席	男	否	1976 年 1 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
白 婧	监事	女	否	1985 年 10 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
王兰英	职工代表监事	女	否	1984 年 1 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 7 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事姬长伟同为公司控股股东、实际控制人。颜鸿为公司董事长、总经理。公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
胡永军	职工代表监事	离任	无	个人原因	无
王兰英	风险控制部高级总监	新任	职工代表监事	新任	无

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：

王兰英，女，1984 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2007 年毕业于河北农业大学。2007 年 6 月至 2008 年 7 月，就职于北京双利达物流有限公司，历任会计；2008 年 10 月至 2010 年 6 月，就职于北京融商贸易有限公司，历任会计；2010 年 6 月至今，就职于哇棒移动传媒股份有限公司，历任运营经理，数据部经理，现任公司职工代表监事、风险控制部高级总监。

(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	常小可，EMBA，毕业于对外经济贸易大学工商管理专业，中级会计师，在本公司从事会计工作十年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长颜鸿兼任公司总经理；公司董事常小可兼任公司财务负责人、董事会秘书，符合相关职务任职要求，颜鸿、常小可能够按照相关制度规则要求履职。

(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
总裁及总裁办公室	10			10
财务部	7	6		13
人事行政部	9	4		13
技术研发部	6		1	5
风控部	13			13
运营支撑人员	109		6	103
员工总计	154	10	7	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	9	10
本科	81	81
专科	60	58
专科以下	4	8
员工总计	154	157

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. 人员变动与人才引进

报告期内，公司的员工队伍较为稳定，没有骨干员工离职。同时因业务发展需要，公司通过多种招聘渠道积极引进具有丰富工作经验的资深人士和优秀应届毕业生，为公司的技术和服务能力提供保障。

2. 员工培训

公司重视员工能力提升和职业发展，积极组织各种类型的培训，包括为新员工提供入职培训、各部门的内部培训、跨部门间的培训、外部培训等，自公司成立以来培养了一批骨干员工，现已成为公司中坚力量。

3. 职工薪酬政策

公司为员工提供的薪酬主要包括基本工资、绩效工资、业绩提成和年终奖金等，并为员工缴纳五险一金。公司建立的以绩效为导向的薪酬机制，能够为员工提供与自身价值相符的薪酬待遇，激发了员工的工作积极性。

4. 离退休职工情况

公司的员工团队普遍比较年轻，没有离退休职工，无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，管理层依法履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，三会决议能够得到较好的执行，保证公司各项业务的规范运行。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

1. 关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

2. 关于控股股东与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

3. 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录

及相关档案清楚完整。

4. 关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

5. 关于绩效评价和激励约束机制

公司已逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6. 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

7. 关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定信息披露平台为本公司信息披露的网站；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

8. 监事会工作情况

2022 年，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列维护投资者合法权益的制度，且执行良好，能够较好的维护股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会会议的召集、召开和议案审议程序符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，能够确保公司全体股东充分行使自己的合法权利。

公司现有的治理机制能给全体股东提供合适的保护，能够保障公司股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的事项，均按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定严格履行了相应的决策程序，均未出现违法违规现象。

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

2022 年 3 月 8 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过关于修改公司章程的议案，本次章程修订系因公司住所变更。

2022 年 5 月 19 日，2021 年年度股东大会审议通过关于修改公司章程的议案，本次章程修订系因公司住所变更。

2022 年 7 月 12 日，2022 年第二次临时股东大会审议通过关于修改公司章程的议案，本次章程修订系因公司治理结构调整。

(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	4	9	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次董事会、监事会和股东大会的召集、召开、表决程序等均符合《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司的内部控制制度日趋完善，决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事和高级管理人员履行职责，不存在违反法律、法规和公司内控制度规定或损害公司及股东利益的行为。公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规和全国股转系统的各项规定，报告内容真实、准确、完整，能够客观的反映公司经营管理和财务状况。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度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

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司关联方完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在与关联方之间发生影响公司经营业务完整性、独立性的情况，亦不存在主营业务收入和利润依赖控股股东或其它关联方的情形。

2. 人员独立性

公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

3. 资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。

报告期内，控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4. 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现

行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5. 机构独立性

公司机构独立，根据《公司法》、《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各机构独立行使职权，独立于控股股东及其关联企业，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(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
公司建立了较为规范的财务管理、资产管理、业务管理、对外投资管理、关联交易管理、风险控制管理等内部控制管理制度，各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的流程，能够满足公司日常经营管理的各项需求，适合公司目前的经营规模。 董事会认为，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身经营的实际情况制定的，符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司业务运营的各关键环节中，均能得到较好的贯彻执行，对公司经营风险起到有效的管控作用。由于公司内部管理控制工作是一项长期而持续的系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展时期，阶段性的调整与完善，保障公司稳定经营与发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年度制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并能完整执行该制度，保障公司年报信息披露真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任追究事件。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，股东大会以现场会议形式召开的，应当设置会场。公司股东人数超过 200 人后，股东大会审议本规则第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种，如果同一表决权出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准。

公司股东大会实行网络投票安排情况如下：

报告期内，公司召开的 4 次股东大会，其中 2 次实行了网络投票制：

2022 年 5 月 19 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了审议《<2021 年度董事会工作报告>的议案》、审议《<2021 年度监事会工作报告>的议案》、审议《<2021 年度独立董事述职报告>的议案》、审议《<2021 年年度报告及其摘要>的议案》等，上述事项已于 2022 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)披露了《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-018）。

2022 年 7 月 29 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，上述事项已于 2022 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)披露了《2022 年第三次临时股东大会决议》（公告编号：2022-031）。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 221020 号				
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层				
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>许满库</td><td>李红芳</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>5 年</td></tr> </table>	许满库	李红芳	2 年	5 年
许满库	李红芳				
2 年	5 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	10 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 221020 号

哇棒移动传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哇棒移动传媒股份有限公司（以下简称哇棒传媒公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哇棒传媒公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哇棒传媒公司，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

哇棒传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括哇棒传媒公司 2022 年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估哇棒传媒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哇棒传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督哇棒传媒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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哇棒传媒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哇棒传媒公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：许满库

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李红芳

2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	92,416,113.86	71,522,950.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	255,493,457.15	280,197,005.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	171,360,473.82	139,272,131.38
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、4	6,949,027.00	11,665,621.88

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	9,294,865.75	6,375,455.29
流动资产合计		535,513,937.58	509,033,164.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	1,143,143.97	1,405,970.46
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、7	4,150,068.58	1,592,230.93
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	7,567,819.22	11,110,164.35
无形资产	五、9	6,402,699.65	7,204,222.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	525,043.18	1,195,322.74
递延所得税资产	五、11	7,996,525.73	5,559,923.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,785,300.33	28,067,833.98
资产总计		563,299,237.91	537,100,998.43
流动负债：			
短期借款	五、12	57,500,000.00	23,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	8,895,040.62	29,495,220.87
预收款项			
合同负债	五、14	32,280,333.91	27,274,466.08
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、15	4,614,342.69	4,680,916.12
应交税费	五、16	9,287,638.80	10,698,532.36
其他应付款	五、17	6,363,610.66	2,277,470.62
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、18	264,905.26	183,796.14
其他流动负债	五、19	1,936,820.05	1,636,467.98
流动负债合计		121,142,691.99	99,746,870.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	7,367,668.65	10,753,482.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	25,760.89	
其他非流动负债	五、21	171,820.76	305,692.95
非流动负债合计		7,565,250.30	11,059,174.96
负债合计		128,707,942.29	110,806,045.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	61,533,050.00	61,533,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	250,131,022.36	250,131,022.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	16,897,653.33	16,897,653.33
一般风险准备			
未分配利润	五、25	96,071,186.54	85,345,324.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		424,632,912.23	413,907,050.64
少数股东权益		9,958,383.39	12,387,902.66

所有者权益（或股东权益）合计		434,591,295.62	426,294,953.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,299,237.91	537,100,998.43

法定代表人：颜鸿

主管会计工作负责人：颜鸿

会计机构负责人：常小可

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,735,272.92	45,023,585.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	159,360,891.28	215,659,034.34
应收款项融资			
预付款项		148,935,719.93	62,689,992.16
其他应收款	十二、2	39,374,498.85	75,652,298.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,395.45	
流动资产合计		388,414,778.43	399,024,909.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	73,683,016.37	65,493,070.46
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		498,294.48	786,245.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,060,770.33	10,233,401.36
无形资产		1,794,439.89	2,049,059.87
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		318,586.65	493,370.73
递延所得税资产		3,800,126.71	1,396,959.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,155,234.43	80,452,107.54
资产总计		474,570,012.86	479,477,017.09
流动负债：			
短期借款		19,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,692,257.40	51,466,187.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		583,409.91	626,496.86
应交税费		1,740,546.47	3,401,917.09
其他应付款		2,907,003.82	42,133.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,473,851.03	7,092,676.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		568,431.06	425,560.62
流动负债合计		69,465,499.69	68,054,971.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,223,365.98	10,093,156.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,389.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,247,755.33	10,093,156.53
负债合计		75,713,255.02	78,148,128.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,533,050.00	61,533,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		250,131,022.36	250,131,022.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,897,653.33	16,897,653.33
一般风险准备			
未分配利润		70,295,032.15	72,767,163.13
所有者权益（或股东权益）合计		398,856,757.84	401,328,888.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		474,570,012.86	479,477,017.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,580,967,698.68	1,353,896,080.89
其中：营业收入	五、26	1,580,967,698.68	1,353,896,080.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,566,112,141.14	1,345,151,277.38
其中：营业成本	五、26	1,501,567,620.06	1,281,559,163.06
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、27	969,304.59	29,071.77
销售费用	五、28	15,006,929.11	16,769,733.13
管理费用	五、29	21,112,773.74	21,494,304.75
研发费用	五、30	24,758,838.52	22,784,923.10
财务费用	五、31	2,696,675.12	2,514,081.57
其中：利息费用		1,944,310.60	2,850,663.92
利息收入		247,205.83	661,808.34
加：其他收益	五、32	10,999,281.29	9,705,621.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-247,069.57	-725,244.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-262,826.49	-725,244.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		15,756.92	

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、34	-19,867,040.79	-12,522,525.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,740,728.47	5,202,654.64
加：营业外收入	五、35	2,300,000.00	5,190,907.46
减：营业外支出	五、36	62,685.31	496,484.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,978,043.16	9,897,077.23
减：所得税费用	五、37	-318,299.16	911,011.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,342.32	8,986,065.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,342.32	8,986,065.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,429,519.27	-2,318,306.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,725,861.59	11,304,371.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,296,342.32	8,986,065.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,725,861.59	11,304,371.95

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,429,519.27	-2,318,306.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.17	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.17	0.18

法定代表人：颜鸿

主管会计工作负责人：颜鸿

会计机构负责人：常小可

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	535,619,016.80	931,265,881.52
减：营业成本	十二、4	512,290,466.55	888,598,549.96
税金及附加		368,169.16	27,624.13
销售费用		3,299,458.57	7,365,065.76
管理费用		5,871,577.29	9,424,686.67
研发费用		6,266,519.57	12,869,885.73
财务费用		778,754.29	1,784,092.64
其中：利息费用		736,172.12	2,214,948.71
利息收入		66,760.76	513,680.47
加：其他收益		3,356,246.02	5,333,647.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-248,738.89	-11,581,021.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-262,826.49	-11,581,021.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		14,087.60	
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）		-10,433,681.47	-4,017,694.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,547,227.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,129,330.57	930,908.16
加：营业外收入		2,300,000.00	5,190,907.46
减：营业外支出		12,000.00	10,167.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,841,330.57	6,111,647.83
减：所得税费用		-1,369,199.59	586,727.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,472,130.98	5,524,919.89
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,472,130.98	5,524,919.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,720,277,103.49	1,424,590,627.39
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		2,117,259.58	908,822.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	13,283,645.92	17,023,750.62
经营活动现金流入小计		1,735,678,008.99	1,442,523,200.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,669,991,985.25	1,377,508,861.57
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		38,753,936.08	38,133,548.10
支付的各项税费		2,312,807.76	1,604,580.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	31,528,747.85	37,526,347.84
经营活动现金流出小计		1,742,587,476.94	1,454,773,337.63
经营活动产生的现金流量净额		-6,909,467.95	-12,250,137.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,087.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38（3）	2,501,669.32	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,515,756.92	17,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,280,823.01	4,292,809.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,280,823.01	4,292,809.04
投资活动产生的现金流量净额		-765,066.09	12,707,190.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,500,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38（4）	90,702.31	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		97,590,702.31	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,500,000.00	57,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,837.17	2,282,527.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38（5）	6,025,769.50	5,192,013.66
筹资活动现金流出小计		71,226,606.67	65,374,541.49
筹资活动产生的现金流量净额		26,364,095.64	-34,374,541.49

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,689,561.60	-33,917,488.10
加：期初现金及现金等价物余额		66,669,695.41	100,587,183.51
六、期末现金及现金等价物余额		85,359,257.01	66,669,695.41

法定代表人：颜鸿

主管会计工作负责人：颜鸿

会计机构负责人：常小可

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,773,381.32	982,745,214.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,298,519.38	10,421,777.83
经营活动现金流入小计		710,071,900.70	993,166,992.30
购买商品、接受劳务支付的现金		732,363,896.52	973,154,106.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,595,955.48	16,211,622.87
支付的各项税费		874,857.56	1,216,309.12
支付其他与经营活动有关的现金		9,771,125.48	21,258,450.45
经营活动现金流出小计		752,605,835.04	1,011,840,488.56
经营活动产生的现金流量净额		-42,533,934.34	-18,673,496.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,223.38	
取得投资收益收到的现金		14,087.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,138,310.98	4,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,787.98	85,726.00
投资支付的现金		14,000,000.00	2,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,011,787.98	2,385,726.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,873,477.00	2,114,274.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		57,759,925.54	234,687,156.52
筹资活动现金流入小计		97,259,925.54	239,687,156.52
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,965.73	1,702,784.75
支付其他与筹资活动有关的现金		23,950,417.16	210,597,250.72
筹资活动现金流出小计		49,340,382.89	257,300,035.47
筹资活动产生的现金流量净额		47,919,542.65	-17,612,878.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,487,868.69	-34,172,101.21
加：期初现金及现金等价物余额		41,989,606.32	76,161,707.53
六、期末现金及现金等价物余额		35,501,737.63	41,989,606.32

(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	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		85,345,324.95	12,387,902.66	426,294,953.30
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	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		85,345,324.95	12,387,902.66	426,294,953.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,725,861.59	-2,429,519.27	8,296,342.32
（一）综合收益总额											10,725,861.59	-2,429,519.27	8,296,342.32
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33	96,071,186.54	9,958,383.39	434,591,295.62

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	61,533,050.00				250,131,022.36				16,345,161.34		74,593,444.99	14,706,208.73	417,308,887.42
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	61, 533, 050. 00				250, 131, 022. 36				16, 345, 161. 34		74, 593, 444. 99	14, 706, 208. 73	417, 308, 887. 42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				552, 491. 99		10, 751, 879. 96	-2, 318, 306. 07	8, 986, 065. 88
（一）综合收益总额											11, 304, 371. 95	-2, 318, 306. 07	8, 986, 065. 88
（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								552,491.99		-552,491.99		
1. 提取盈余公积								552,491.99		-552,491.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,533,050.00				250,131,022.36			16,897,653.33		85,345,324.95	12,387,902.66	426,294,953.30

法定代表人：颜鸿

主管会计工作负责人：颜鸿

会计机构负责人：常小可

(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	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		72,767,163.13	401,328,888.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		72,767,163.13	401,328,888.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,472,130.98	-2,472,130.98
(一) 综合收益总额											-2,472,130.98	-2,472,130.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		70,295,032.15	398,856,757.84

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	61,533,050.00				250,131,022.36				16,345,161.34		67,794,735.23	395,803,968.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,533,050.00				250,131,022.36				16,345,161.34		67,794,735.23	395,803,968.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									552,491.99		4,972,427.90	5,524,919.89
(一) 综合收益总额											5,524,919.89	5,524,919.89
(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									552,491.99		-552,491.99	
1. 提取盈余公积									552,491.99		-552,491.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,533,050.00				250,131,022.36				16,897,653.33		72,767,163.13	401,328,888.82

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

哇棒移动传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）系由哇棒（北京）国际传媒有限公司整体变更的股份有限公司（原名称北京威尔邦臣国际品牌顾问有限公司、北京威尔邦臣互动信息有限公司，成立于 2009 年 7 月 22 日），于 2013 年 8 月 26 日依法取得了北京市工商行政管理局核发的股份有限公司营业执照。统一社会信用代码 91110101692314413J，法定代表人：颜鸿，注册资本：6153.305 万元。公司实际经营地址为：北京市东城区东四十条甲 22 号南新仓商务大厦 A-11 层。经营期限为长期。

公司经营范围：广播电视节目制作经营；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：组织文化艺术交流活动，企业管理咨询；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布、广告制作、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；普通机械设备安装服务；五金产品零售；日用品销售；通讯设备销售；数据处理服务；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为姬长伟。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主要从事信息技术服务；子公司哇棒（北京）移动技术有限公司主要从事信息技术服务、技术开发服务；子公司北京昊海金桥传媒技术有限公司主要从事广告代理、设计、制作；子公司北京五岳互动科技有限公司主要从事信息技术服务；子公司北京华海高腾文化传媒有限公司主要从事广告代理服务、信息技术服务；子公司哇棒（山西）移动传媒有限公司主要从事信息技术服务；子公司北京海纳寰宇多媒体文化有限公司主要从事文化艺术交流活动服务；子公司北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司主要从事技术开发服务；子公司北京云上小橙科技有限公司主要从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务等；

子公司北京哇棒科技有限公司主要从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务等。

本公司的财务报告批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的

业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他

方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

a、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，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0，商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

b、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，结合当前状况以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。按组合计量预期信用损失的应收款项列示如下：

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
	合并报表范围内关联方组合	参考历史数据，结合公司对子公司往来款项管理制度，预估未来发生信用损失的概率极小，在整个存续期不计提预期信用损失

②账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	
其中：[6个月以内]	0
[6~12个月]	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

c、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失

的金融工具列示如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
日常业务款项	日常经常活动中备用金、代垫社保等	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
合并范围内关联方组合	无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
押金保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他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
其他款项	除以上三类组合以外的其他应收暂付款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他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

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对

于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

①收购少数股权

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

②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控

制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子、电器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
家具用具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固

定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租

赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司收入确认原则如下：

（1）信息服务

公司根据客户的需求，与客户协商确定服务内容并签署合同，为客户提供信息技术服务。根据合同约定，经客户确认服务方案后为客户提供相关服务，根据双方约定的结算方式，在服务完成后本公司确认信息服务收入的实现。

（2）广告代理

对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介上传播，客户已经对广告认可，相关的收入已经取得了客户的结算单据，且与传播广告相关的媒体（如网站等）之间确认了相应的成本能够可靠地计量时，本公司确认广告代理收入的实现。

（3）技术服务

对已经将技术成果移交给客户并且得到了客户的认可，相关的收入结算单已经得到对方的确认，且提供该技术服务的成本能够可靠地计量，本公司确认提供技术服务的收入的实现。

（4）其他服务收入

对在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

本公司按照已完成服务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的服务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产生的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、3.5、2.5
教育费附加	应纳流转税额	3、1.5
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：

（1）子公司北京华海高腾文化传媒有限公司、哇棒（山西）移动传媒有限公司、北京云上小橙科技有限公司适用城市维护建设税税率 3.5%，北京哇棒科技有限公司适用城市维护建设税税率 2.5%。

（2）母公司所得税率的优惠适用可见附注四、2（1）。

（3）子公司哇棒（北京）移动技术有限公司、北京五岳互动科技有限公司、北京华海高腾文化传媒有限公司、北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司适用所得税税率 15%；可见附注四、2（2）-（5）。

（4）子公司北京海纳寰宇多媒体文化有限公司、北京哇棒科技有限公司、北京云上小橙科技有限公司、北京昊海金桥传媒技术有限公司适用所得税税率 25%。

（5）子公司北京华海高腾文化传媒有限公司、哇棒（山西）移动传媒有限公司适用小型微利企业所得税减免优惠税率。

2、优惠税负及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 1 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号 GR202211005067《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自 2022 年至 2024 年企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司哇棒（北京）移动技术有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号 GR202011009413《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自 2020 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司北京五岳互动科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号 GR202011005821《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自 2020 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司北京华海高腾文化传媒有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号 GR202011005279《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自 2020 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号 GR202211006755《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自 2022 年至 2024 年企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	222,308.36	237,637.08
银行存款	92,193,805.50	71,285,313.22
其他货币资金		
合 计	92,416,113.86	71,522,950.30

注：2022 年度因冻结使用受限的银行存款 7,056,856.85 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	308,182,593.44	52,689,136.29	255,493,457.15	329,168,499.31	48,971,493.71	280,197,005.60
合 计	308,182,593.44	52,689,136.29	255,493,457.15	329,168,499.31	48,971,493.71	280,197,005.60

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海欢兽实业有限公司	9,487,024.15	100.00	9,487,024.15	见注释
上海赢欢电子商务有限公司	653,281.67	100.00	653,281.67	见注释
坤舟信息技术（杭州）有限公司	161,686.90	100.00	161,686.90	涉诉
太仓聚一堂网络科技有限公司	25,917.55	100.00	25,917.55	涉诉
合 计	10,327,910.27	—	10,327,910.27	—

注释：上海赢欢电子商务有限公司、上海欢兽实业有限公司与公司具体涉诉情况参见“附注十一、3-4”。由于两家公司目前已处于破产清算阶段，公司预计收回款项的可能性较小，对其全额计提坏账。

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备如下：

组合——账龄组合

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	金 额
0 至 6 个月	144,077,639.36	0.00	
1 年以内	21,273,472.93	3.00	638,204.19
1 至 2 年	49,345,839.90	10.00	4,934,583.99
2 至 3 年	54,362,144.62	30.00	16,308,643.42
3 至 4 年	13,649,166.10	50.00	6,824,583.06
4 至 5 年	7,456,044.51	80.00	5,964,835.61
5 年以上	7,690,375.75	100.00	7,690,375.75
合 计	297,854,683.17	—	42,361,226.02

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	48,971,493.71	16,734,416.17		13,016,773.59	52,689,136.29

(4) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,085,293.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,663,393.45 元。

(5) 报告期内实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	13,016,773.59
合 计	13,016,773.59

应收账款核销说明

核销原因	核销金额
公司注销情况	3,183,000.00
公司被吊销情况	6,343,207.55
破产清算	3,490,566.04
合 计	13,016,773.59

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	169,799,977.88	99.08	135,249,632.95	97.11
1 至 2 年	407,236.93	0.24	556,297.66	0.40
2 至 3 年	543,120.00	0.32	210,679.90	0.15
3 至 4 年	50,675.48	0.03	1,468,721.38	1.05
4 至 5 年	559,463.53	0.33	1,780,799.49	1.28
5 年以上			6,000.00	0.01
合 计	171,360,473.82	100.00	139,272,131.38	100.00

注：一年以上的预付款项主要为业务尚未完成款项。

(2) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 160,781,142.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.83%。

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	6,949,027.00	11,665,621.88
应收利息		
应收股利		
合 计	6,949,027.00	11,665,621.88

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,860,250.19	4,911,223.19	6,949,027.00	13,444,220.45	1,778,598.57	11,665,621.88
合 计	11,860,250.19	4,911,223.19	6,949,027.00	13,444,220.45	1,778,598.57	11,665,621.88

(2) 坏账准备

A、2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京心光动力文化传媒有限公司	2,169,811.32	100.00	2,169,811.32	
组合计提：				
押金保证金组合	6,895,065.25	21.99	1,516,387.56	见注释
日常业务款项	345,373.62	0.01	24.31	见注释
其他款项	2,450,000.00	50.00	1,225,000.00	见注释
合 计	11,860,250.19	41.41	4,911,223.19	—

注释：组合-押金保证金、日常业务款项、其他款项组合

项 目	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率%	坏账准备
0 至 6 个月	1,646,082.33		
6 个月至 1 年	297,637.95	3	8,929.14
1 至 2 年	3,500,000.00	10	350,000.00
2 至 3 年	2,000.00	30	600.00
3 至 4 年	3,713,173.80	50	1,856,586.90

4 至 5 年	31,244.79	80	24,995.83
5 年以上	500,300.00	100	500,300.00
合 计	9,690,438.87	—	2,741,411.87

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,778,598.57			1,778,598.57
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
本期计提	3,132,624.62			3,132,624.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,911,223.19			4,911,223.19

注：本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金/保证金	6,895,065.25	9,775,698.59
日常业务款项	2,515,184.94	1,068,521.86
往来款	2,450,000.00	2,600,000.00
合 计	11,860,250.19	13,444,220.45

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东欢太科技有限公司	否	保证金	2,700,000.00	0 至 6 个月 600,000.00 6 个月至 1 年 100,000.00 1 至 2 年 2,000,000.00	22.77	203,000.00
北京先行文化传媒股份有限公司	否	往来款	2,450,000.00	3 至 4 年	20.66	1,225,000.00
北京心光动力文化传媒有限公司	否	日常业务款	2,169,811.32	3 至 4 年 52,500.00 4 至 5 年 810,000.00 5 年以上 1,307,311.32	18.29	2,169,811.32

中视博亚国际传媒有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	8.43	100,000.00
李妍	否	押金	506,517.26	3 至 4 年	4.27	253,258.63
合 计	—	—	8,826,328.58	—	74.42	3,951,069.95

5、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	7,346,340.04	4,174,020.78
减免税款	1,948,525.71	2,201,434.51
合 计	9,294,865.75	6,375,455.29

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	1,405,970.46			-262,826.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司				1,143,143.97	

7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	4,150,068.58	1,592,230.93
固定资产清理		
合 计	4,150,068.58	1,592,230.93

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	运输设备	电子、电器设备	家具用具及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	797,600.00	2,876,707.41	304,719.08	3,979,026.49
2、本年增加金额		74,306.59	3,198,000.00	3,272,306.59
(1) 购置		74,306.59	3,198,000.00	3,272,306.59
(2) 非货币性交易				
3、本年减少金额	797,600.00	172,962.71		970,562.71

项 目	运输设备	电子、电器设备	家具用具及其他	合 计
(1) 处置或报废	797,600.00	172,962.71		970,562.71
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	0.00	2,778,051.29	3,502,719.08	6,280,770.37
二、累计折旧				
1、年初余额	757,720.00	1,442,526.89	186,548.67	2,386,795.56
2、本年增加金额		629,169.76	36,313.87	665,483.63
(1) 计提		629,169.76	36,313.87	665,483.63
3、本年减少金额	757,720.00	163,857.40		921,577.40
(1) 处置或报废	757,720.00	163,857.40		921,577.40
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	0.00	1,907,839.25	222,862.54	2,130,701.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	0.00	870,212.04	3,279,856.54	4,150,068.58
2、年初账面价值	39,880.00	1,434,180.52	118,170.41	1,592,230.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	15,978,512.10	15,978,512.10
2、本年增加金额	1,375,779.38	1,375,779.38
3、本年减少金额	760,321.95	760,321.95
4、年末余额	16,593,969.53	16,593,969.53
二、累计折旧		
1、年初余额	4,868,347.75	4,868,347.75
2、本年增加金额	4,733,160.09	4,733,160.09
3、本年减少金额	575,357.53	575,357.53
4、年末余额	9,026,150.31	9,026,150.31
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,567,819.22	7,567,819.22
2、年初账面价值	11,110,164.35	11,110,164.35

9、无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,191,134.11	10,191,134.11
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	10,191,134.11	10,191,134.11
二、累计摊销		
1、年初余额	1,903,854.01	1,903,854.01
2、本年增加金额	801,522.62	801,522.62
(1) 计提	801,522.62	801,522.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,705,376.63	2,705,376.63
三、减值准备		
1、年初余额	1,083,057.83	1,083,057.83
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,083,057.83	1,083,057.83
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,402,699.65	6,402,699.65
2、年初账面价值	7,204,222.27	7,204,222.27

10、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
办公室装修	1,195,322.74		670,279.56		525,043.18	
合 计	1,195,322.74		670,279.56		525,043.18	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	7,983,238.31	57,600,359.48	5,502,526.67	42,384,643.45
公允价值计量损失				
使用权资产折旧	13,287.42	69,184.67	57,396.56	611,156.16
可抵扣亏损				
合 计	7,996,525.73	57,669,544.15	5,559,923.23	42,995,799.61

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产折旧	25,760.89	171,739.27		
可抵扣亏损				
合 计	25,760.89	171,739.27		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	28,500,580.86	20,740,420.18
合 计	28,500,580.86	20,740,420.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022 年 12 月 31 日		5,759,038.99	
2023 年 12 月 31 日	1,211,022.42	2,134,113.09	
2024 年 12 月 31 日	1,701,516.98	2,120,448.57	
2025 年 12 月 31 日	2,376,460.38	3,586,415.55	
2026 年 12 月 31 日	6,128,837.94	7,140,403.98	
2027 年 12 月 31 日	17,082,743.14		
合 计	28,500,580.86	20,740,420.18	

12、短期借款

短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款		
保证借款	57,500,000.00	23,500,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	57,500,000.00	23,500,000.00

注：

(1) 2022年5月13日，由姬长伟、颜鸿、沈晔、北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，从中国工商银行股份有限公司北京东城支行取得1年期贷款500.00万元。

(2) 2022年11月23日，由姬长伟、颜鸿、沈晔提供连带责任担保，并由颜鸿以房产作为抵押，从中国邮政储蓄银行股份有限公司三河市支行取得1年期贷款1,450.00万元。

(3) 2022年5月16日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，从华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行取得1年期的贷款850.00万元。

(4) 2022年3月28日，由北京中小企业融资再担保有限公司提供连带责任担保，从中国农业银行股份有限公司北京国际贸易中心支行取得1年期的贷款500.00万元。

(5) 2022年3月28日，由姬长伟、颜鸿、沈晔、北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，从中国工商银行股份有限公司北京东城支行取得1年期贷款1,000.00万元。

(6) 2022年9月23日，由姬长伟、颜鸿、哇棒移动传媒股份有限公司提供连带责任担保，从中信银行股份有限公司北京分行取得1年期的贷款300.00万元。

(7) 2022年12月6日，由北京首创融资担保有限公司提供连带责任担保，从北京银行股份有限公司中关村分行取得1年期的贷款500.00万元。

(8) 2022年5月13日，由姬长伟、颜鸿、沈晔、北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，从中国工商银行股份有限公司北京东城支行取得1年期的贷款650.00万元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
服务费	8,895,040.62	29,495,220.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收服务费	32,442,428.97	27,562,855.66
减：列示于其他非流动负债的部分	162,095.06	288,389.58
合 计	32,280,333.91	27,274,466.08

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	4,526,827.28	36,534,389.80	36,581,512.36	4,479,704.72
二、离职后福利-设定提存计划	154,088.84	2,168,921.90	2,188,372.77	134,637.97
合 计	4,680,916.12	38,703,311.70	38,769,885.13	4,614,342.69

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,415,977.32	32,429,634.47	32,446,838.69	4,398,773.10
2、职工福利费		2,045,683.75	2,045,683.75	
3、社会保险费	101,242.46	1,281,292.69	1,300,505.53	82,029.62
其中：医疗保险费	98,714.88	1,240,803.20	1,259,551.40	79,966.68
工伤保险费	2,527.58	36,361.21	36,825.85	2,062.94
生育保险费		4,128.28	4,128.28	
4、住房公积金	9,607.50	777,778.89	788,484.39	-1,098.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,526,827.28	36,534,389.80	36,581,512.36	4,479,704.72

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	149,396.70	2,099,989.38	2,118,828.16	130,557.92
2、失业保险费	4,692.14	68,932.52	69,544.61	4,080.05
合 计	154,088.84	2,168,921.90	2,188,372.77	134,637.97

16、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,401,933.36	5,347,548.68
城市维护建设税	423,711.86	546,511.96
教育费附加	181,590.77	234,219.38
地方教育费附加	121,060.52	156,146.28
个人所得税	163,026.37	146,319.14
企业所得税	4,911,232.43	4,036,811.81
印花税	1,085,083.49	230,975.11
合 计	9,287,638.80	10,698,532.36

17、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
其他应付款	6,363,610.66	2,277,470.62
合 计	6,363,610.66	2,277,470.62

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	6,313,000.00	2,153,000.00
日常业务款	50,610.66	124,470.62
合 计	6,363,610.66	2,277,470.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	264,905.26	183,796.14
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	264,905.26	183,796.14

19、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,936,820.05	1,636,467.98
合 计	1,936,820.05	1,636,467.98

20、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	7,945,142.87	11,564,166.83
减：未确认融资费用	312,568.96	626,888.68
小计	7,632,573.91	10,937,278.15
减：一年内到期的租赁负债	264,905.26	183,796.14
合 计	7,367,668.65	10,753,482.01

21、其他非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年以上的合同负债	162,095.06	288,389.58
待转销项税额	9,725.70	17,303.37
合 计	171,820.76	305,692.95

22、股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,533,050.00						61,533,050.00

23、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	250,131,022.36			250,131,022.36
其他资本公积				
合 计	250,131,022.36			250,131,022.36

24、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	16,897,653.33			16,897,653.33
任意盈余公积				
合 计	16,897,653.33			16,897,653.33

25、未分配利润

项 目	2022 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,345,324.95	
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	85,345,324.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,725,861.59	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
子公司注销		
期末未分配利润	96,071,186.54	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,580,967,698.68	1,501,567,620.06	1,353,896,080.89	1,281,559,163.06
其他业务				
合 计	1,580,967,698.68	1,501,567,620.06	1,353,896,080.89	1,281,559,163.06

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	1,580,967,698.68	1,501,567,620.06	1,353,896,080.89	1,281,559,163.06

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务收入	1,550,620,764.21	1,478,389,717.64	1,325,902,796.53	1,258,599,257.18

广告代理收入	6,078,817.71	3,799,770.46	2,224,213.87	1,745,095.18
技术服务收入	24,268,116.76	19,378,131.96	19,263,504.35	14,828,415.51
服务费收入			6,505,566.14	6,386,395.19
合 计	1,580,967,698.68	1,501,567,620.06	1,353,896,080.89	1,281,559,163.06

(4) 本报告期按营业收入前五名汇总金额 458,151,891.40 元，占营业收入合计数的比例 28.98%。

27、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	3,310.86	16,831.65
教育费附加	1,748.41	7,213.58
地方教育费附加	1,165.59	4,809.04
印花税	963,079.73	217.50
合 计	969,304.59	29,071.77

28、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,956,876.24	11,364,449.67
差旅费	501,648.76	1,103,090.73
社会保险	945,738.95	1,212,980.41
业务招待费	1,640,438.96	814,444.07
市场推广费	1,312,788.43	521,198.10
交通费	135,301.46	316,029.51
办公费	49,039.07	107,741.24
公积金	214,620.69	236,127.51
福利费	1,038,662.41	683,550.54
其他	211,814.14	410,121.35
合 计	15,006,929.11	16,769,733.13

29、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,577,449.47	9,466,217.55
房产租赁	338,714.29	400,762.44

项 目	2022 年度	2021 年度
服务费	746,096.56	1,840,293.85
福利费	990,003.12	1,536,077.41
办公费	417,023.53	623,864.09
社会保险	1,145,148.21	938,935.82
差旅费	61,267.31	91,563.54
折旧摊销	5,137,411.60	5,259,083.31
交通费	24,612.64	84,141.56
业务招待费	259,045.39	289,454.61
公积金	251,710.40	204,903.50
残保金	195,970.74	6,750.00
办公室装修	951,973.92	717,216.38
其他	16,346.56	35,040.69
合 计	21,112,773.74	21,494,304.75

30、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
测试材料	306,546.36	513,948.92
折旧摊销	912,885.41	623,268.54
职工薪酬	9,814,268.82	5,864,797.00
社会保险	1,021,088.58	610,989.12
公积金	237,010.00	136,649.99
技术服务费	10,508,291.21	10,363,577.66
差旅费	26,009.95	33,203.24
软件服务费	1,911,061.54	4,609,547.17
其他	21,676.65	28,941.46
合 计	24,758,838.52	22,784,923.10

31、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,942,617.54	2,850,663.92
减：利息收入	247,205.83	661,808.34
承兑汇票贴息	1,693.06	59,971.35

项 目	2022 年度	2021 年度
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	186,442.99	73,147.60
担保费	813,127.36	192,107.04
合 计	2,696,675.12	2,514,081.57

说明：本年度确认租赁负债利息费用为 383,078.51 元。

32、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
进项税额加计抵减	10,981,254.37	9,683,940.47
政府补助		14,539.72
代扣代缴个人所得税手续费	18,026.92	7,141.38
合 计	10,999,281.29	9,705,621.57

计入当期其他收益的政府补助

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
以工代训补贴		9,240.00
稳岗补贴		5,299.72
合 计		14,539.72

33、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-262,826.49	-725,244.64
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	15,756.92	
合 计	-247,069.57	-725,244.64

34、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-16,734,416.17	-13,299,947.93
其他应收款信用减值损失	-3,132,624.62	777,422.13

合 计	-19,867,040.79	-12,522,525.80
-----	----------------	----------------

35、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
违约金		690,907.46	
政府补助	300,000.00		300,000.00
业绩对赌补偿款	2,000,000.00	4,500,000.00	2,000,000.00
合 计	2,300,000.00	5,190,907.46	2,300,000.00

36、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	48,985.31	25,250.27	48,985.31
其他	13,700.00	471,234.60	13,700.00
合 计	62,685.31	496,484.87	62,685.31

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,092,542.45	1,183,286.73
递延所得税费用	-2,410,841.61	-272,275.38
合 计	-318,299.16	911,011.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度
利润总额	7,978,043.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,196,706.47
子公司适用不同税率的影响	-566,663.33
调整以前期间所得税的影响	-614,657.75
非应税收入的影响	-628,637.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,318,486.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,346.89
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	2,785,887.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-848,097.83
研发费用加计扣除的影响	-2,667,755.72

项 目	2022 年度
其他（正常税率与小微企业税率差）	-166,220.79
所得税费用	-318,299.16

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	388,095.83	14,539.72
保证金及押金	11,834,922.26	11,119,529.71
利息收入	247,205.83	661,808.34
往来款	794,313.46	5,165,538.68
退回多交税款		45,598.77
个税手续费返还	19,108.54	16,735.40
合 计	13,283,645.92	17,023,750.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
与费用相关支出	27,120,961.22	21,296,465.63
保证金及押金	4,037,127.55	12,124,400.00
往来款	370,659.08	4,105,482.21
合 计	31,528,747.85	37,526,347.84

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收回借款	500,000.00	12,500,000.00
业绩对赌补偿款	2,000,000.00	4,500,000.00
理财收益	1,669.32	
合 计	2,501,669.32	17,000,000.00

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收贷款利息返还	90,702.31	
借款质押金退回		7,500,000.00
合 计	90,702.31	7,500,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
贷款担保费	946,540.00	180,433.46
支付房租	5,079,229.50	5,011,580.20
合 计	6,025,769.50	5,192,013.66

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,296,342.32	8,986,065.88
加：信用减值损失	19,867,040.79	12,522,525.8
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	665,483.63	668,903.44
使用权资产折旧	4,733,160.09	4,868,347.75
无形资产摊销	801,522.62	506,628.49
长期待摊费用摊销	670,279.56	670,279.56
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48,985.31	25,250.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,755,744.90	3,042,770.96
投资损失（收益以“－”号填列）	247,069.57	725,244.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,436,602.50	-272,275.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	25,760.89	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,999,039.39	-40,953,603.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,583,294.52	-3,040,275.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,909,467.95	-12,250,137.57
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	85,359,257.01	66,669,695.41
减：现金的期初余额	66,669,695.41	100,587,183.51

补充资料	2022 年度	2021 年度
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	18,689,561.60	-33,917,488.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	85,359,257.01	66,669,695.41
其中：库存现金	222,308.36	237,637.08
可随时用于支付的银行存款	85,136,948.65	66,432,058.33
可随时用于支付的其他货币资金		
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	85,359,257.01	66,669,695.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或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	5,233,535.29	因公司客户涉诉，为配合相关部门取证，公司账户使用受到限制
货币资金	1,823,321.56	因子公司客户涉诉，为配合相关部门取证，子公司账户使用受到限制

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业扶持基金	300,000.00					300,000.00		是
中小企业奖补资金	88,095.83						88,095.83	是
合 计	388,095.83					300,000.00	88,095.83	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业扶持基金	300,000.00		300,000.00	
中小企业奖补资金	88,095.83			88,095.83
合 计	388,095.83		300,000.00	88,095.83

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哇棒（北京）移动技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京昊海金桥传媒技术有限公司	北京	北京	广告代理、设计、制作	70.00		并购
北京五岳互动科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京华海高腾文化传媒有限公司	北京	北京	信息技术服务	51.00		设立
哇棒（山西）移动传媒有限公司	山西	山西	信息技术服务	100.00		设立
北京海纳寰宇多媒体文化有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		设立
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		设立
北京哇棒科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京云上小橙科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京昊海金桥传媒技术有限公司	30.00	-2,450,118.06		12,596,345.65
北京华海高腾文化传媒有限公司	49.00	1,153,056.77		590,540.94
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	49.00	-983,865.39		-1,867,370.79

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京昊海金桥传媒技术有限公司	40,992,143.69	2,055,282.68	43,047,426.37	1,059,607.52		1,059,607.52
北京华海高腾文化传媒有限公司	5,191,330.00	12,848.51	5,204,178.51	2,978,992.92		2,978,992.92
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	34,313,704.18	3,466,487.92	37,780,192.10	40,571,152.90		40,571,152.90

(续)

子公司名称	2022年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

北京昊海金桥传媒技术有限公司	78,149,381.38	2,103,489.79	80,252,871.17	30,097,992.11		30,097,992.11
北京华海高腾文化传媒有限公司	6,761,578.10	20,550.95	6,782,129.05	6,910,120.55		6,910,120.55
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	24,571,480.50	3,806,384.33	28,377,864.83	29,160,937.08		29,160,937.08

(续)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京昊海金桥传媒技术有限公司		-8,167,060.21	-8,167,060.21	26,218,496.69
北京华海高腾文化传媒有限公司	18,583,838.00	2,353,177.09	2,353,177.09	-249,860.54
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	21,492,362.01	-2,007,888.55	-2,007,888.55	-12,262,705.29

(续)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京昊海金桥传媒技术有限公司	12,891,373.63	-8,477,703.25	-8,477,703.25	7,943,981.74
北京华海高腾文化传媒有限公司	21,914,975.76	-311,696.82	-311,696.82	-560,122.46
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	17,382,756.75	-1,475,734.18	-1,475,734.18	-11,139,270.72

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	山东	山东	“智慧服务区”平台建设及运营	40.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司
流动资产	2,871,227.03	3,670,427.47
其中：现金和现金等价物	2,567,942.76	9.33
非流动资产		334,574.86
资产合计	2,871,227.03	4,005,002.33
流动负债	13,367.06	490,076.14
非流动负债		
负债合计	13,367.06	490,076.14
少数股东权益	1,143,143.99	1,405,970.46
归属于母公司股东权益	1,714,715.96	2,108,955.73
按持股比例计算的净资产份额	1,143,143.99	1,405,970.46

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	1,200,000.00	1,200,000.00
营业收入	-359,861.51	1,555,284.13
财务费用	-22,260.38	-33,317.43
所得税费用		-36.61
净利润	-657,066.22	-1,813,111.59
综合收益总额	-657,066.22	-1,813,111.59

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为姬长伟，持有公司 13.6783%股份，担任董事。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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
颜鸿	持股 11.7173%的股东、董事长、总经理
杜纯纯	持股 2.8578%的股东、董事、副总经理
常小可	持股 0.4500%的股东、董事、董事会秘书、财务负责人
吕廷杰	董事
毛涛	持股 0.2774%的股东、监事会主席
白婧	监事
王兰英	职工代表监事
上海京牧投资中心（有限合伙）	持股 5.0981%的股东
北京诗恩碧投资有限责任公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
美爆（北京）国际商业连锁有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京阿呀呀管理顾问有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保债务到期日	担保是否履行完毕
姬长伟、颜鸿、沈晔	5,000,000.00	2021.3.16	2022.3.16	是
姬长伟、颜鸿、沈晔	5,000,000.00	2021.3.16	2022.3.16	是
常小可、李晓峰	8,500,000.00	2021.9.18	2022.4.01	是
姬长伟、颜鸿、沈晔、 哇棒（北京）移动技术有限公司	18,000,000.00	2022.1.27	2022.4.18	是
姬长伟、颜鸿、沈晔、 哇棒（北京）移动技术有限公司	2,000,000.00	2022.2.17	2022.4.18	是
姬长伟、颜鸿、杜纯 纯、常小可	20,000,000.00	2022.3.30	2022.5.11	是
姬长伟、颜鸿、沈晔	10,000,000.00	2022.3.28	2023.3.24	截止出具报告日担保已完成
姬长伟、颜鸿、沈晔	5,000,000.00	2022.5.13	2023.5.12	否，具体担保期限需根据借款合同确定，详情见“附注五、短期借款”
姬长伟、颜鸿、沈晔	6,500,000.00	2022.5.13	2023.5.12	否，具体担保期限需根据借款合同确定，详情见“附注五、短期借款”
姬长伟、颜鸿	3,000,000.00	2022.9.23	2023.9.22	否，具体担保期限需根据借款合同确定，详情见“附注五、短期借款”
姬长伟、颜鸿、沈晔	14,500,000.00	2022.11.23	2023.11.23	否，具体担保期限需根据借款合同确定，详情见“附注五、短期借款”

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	2,167,142.50	2,187,631.44

6、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司需要披露的资产负债表日后事项如下：

1、2023 年 2 月 24 日，公司第四届董事会第四次会议，审议并通过《关于公司拟向中国银行申请授信贷款的议案》、《关于全资子公司拟循环使用中国银行贷款暨关联担保的议案》，公司拟向中国银行股份有限公司北京使馆支行申请 500 万元银行贷款，子公司哇棒技术拟向中国银行北京国际贸易中心支行申请授信额度 500 万元。

2、2023 年 3 月 15 日，公司第四届董事会第五次会议，审议通过《关于向工商银行申请贷款暨关联担保的议案》，公司、哇棒科技、五岳互动分别拟向中国工商银行股份有限公司北京东城支行申请贷款，贷款共计 2500 万元。审议通过《关于全资子公司拟循环使用华夏银行贷款暨关联担保的议案》，哇棒技术拟向华夏银行北京北沙滩支行申请授信贷款 500 万元。审议通过《关于向中信银行申请授信贷款暨关联担保的议案》，公司拟向中信银行股份有限公司北京分行申请不超过 700 万元流动资金贷款。审议通过《关于拟向北京银行申请授信贷款暨关联担保的议案》，公司拟向北京银行股份有限公司中关村分行申请 500 万元流动资金贷款。

3、公司董事会 2023 年 3 月 15 日，选举胡永军先生为公司第四届董事会董事。2023 年 4 月 3 日召开公司 2023 年度第一次临时股东大会，审议并通过《关于选举公司董事的议案》。

4、公司董事会 2022 年 6 月 24 日审议通过《关于解散、注销子公司的议案》。山东齐发于 2023 年 3 月 17 日完成工商注销。2023 年 3 月 31 日海纳寰宇税务注销手续已办理完成，工商注销手续正在办理中。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司需要披露的其他重要事项如下：

1、2022 年 3 月 8 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司住所及修订公司章程的议案》，2022 年 4 月公司已办理完成工商变更登记手续，并取得北京市丰台区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、公司与鱼湾（上海）科技有限公司（简称“鱼湾（上海）”）、南京澄然信息科技有限公司（简称“南京澄然”）的合同纠纷，2021 年 5 月 10 日法院终审判决，维持原判。因鱼湾（上海）、南京澄然无财产支付欠款及违约金，2022 年 10 月，法院受理公司对鱼湾（上海）的破产清算申请。

3、子公司哇棒技术与上海赢欢电子商务有限公司（简称“上海赢欢”）的合同纠纷，哇棒技术胜诉。2020 年 8 月哇棒技术收到部分执行款，因上海赢欢的财产不足以清偿全部债权，法院裁定终结执行程序，待有条件时再申请恢复执行。

—— 4、子公司哇棒技术与上海欢兽实业有限公司（简称“上海欢兽”）的合同纠纷，2021 年 3 月法院终审判决哇棒技术胜诉。2021 年 4 月哇棒技术已申报债权，待上海欢兽破产程序终结。

5、租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	338,714.29
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	182,920,582.44	23,559,691.16	159,360,891.28	229,621,458.76	13,962,424.42	215,659,034.34
合 计	182,920,582.44	23,559,691.16	159,360,891.28	229,621,458.76	13,962,424.42	215,659,034.34

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备如下

组合——账龄组合

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	
	金 额	整个存续期预期信用损失率（%）	金 额
0 至 6 个月	80,117,959.08		
6 个月至 1 年	14,412,979.90	3.00	432,389.40
1 至 2 年	26,286,220.02	10.00	2,628,622.00
2 至 3 年	50,238,504.77	30.00	15,071,551.45

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	
	金 额	整个存续期预期信用损失率（%）	金 额
3 至 4 年	5,135,783.35	50.00	2,567,891.68
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	2,859,236.63	100.00	2,859,236.63
合 计	179,050,683.75	—	23,559,691.16

组合二—合并报表范围内关联方组合

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
北京五岳互动科技有限公司	3,172,102.34	0.00	0.00
北京云上小橙科技有限公司	697,796.35	0.00	0.00
合 计	3,869,898.69	—	0.00

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,962,424.42	9,647,266.74		50,000.00	23,559,691.16

（3）本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,032,638.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 600,410.08 元。

（4）报告期内实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00
合 计	50,000.00

应收账款核销说明

核销原因	核销金额
公司注销情况	50,000.00
合 计	50,000.00

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,374,498.85	75,652,298.05
合 计	39,374,498.85	75,652,298.05

其他应收款情况列示

①其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	41,148,985.75	1,774,486.90	39,374,498.85	76,640,370.22	988,072.17	75,652,298.05
合 计	41,148,985.75	1,774,486.90	39,374,498.85	76,640,370.22	988,072.17	75,652,298.05

②坏账准备

A、2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
押金保证金组合	3,449,473.80	15.93	549,486.90	见注释
日常业务款项	46,022.71	0.00	0.00	见注释
往来款项	2,450,000.00	50.00	1,225,000.00	见注释
应收合并范围内企业	35,203,489.24	0.00	0.00	回收可能性
合 计	41,148,985.75	4.31	1,774,486.90	

B、2022 年 12 月 31 日,公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

注释：组合一押金保证金、日常业务款项、往来款项组合

项 目	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率%	坏账准备
0 至 6 个月	796,022.71		
1 年以内		3.00	
1 至 2 年	2,000,000.00	10.00	200,000.00
2 至 3 年	2,000.00	30.00	600.00
3 至 4 年	3,147,173.80	50.00	1,573,586.90
4 至 5 年		80.00	

项 目	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率%	坏账准备
5 年以上	300.00	100.00	300.00
合 计	5,945,496.51	—	1,774,486.90

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减 值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	988,072.17			988,072.17
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
本期计提	786,414.73			786,414.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	1,774,486.90			1,774,486.90

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
北京哇棒智慧 亿联网络科技 有限公司	是	关联方	32,690,000.00	0 至 6 个月 13,100,000.00 6 个月至 1 年 2,000,000.00 1 至 2 年 17,590,000.00	79.44	
广东欢太科技 有限公司	否	保证金	2,600,000.00	0 至 6 个月 600,000.00 1 至 2 年 2,000,000.00	6.32	200,000.00
北京先行文化 传媒有限公司	否	往来款	2,450,000.00	3 至 4 年	5.95	1,225,000.00
北京海纳寰宇 多媒体文化有 限公司	是	关联方	1,767,210.20	0 至 6 个月 103,240.00 6 个月至 1 年 600,000.00 1 至 2 年 1,063,970.20	4.29	
哇棒（北京） 移动技术有限 公司	是	关联方	746,279.04	0 至 6 个月	1.81	

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合 计	—	—	40,253,489.24	—	97.81	1,425,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	163,060,000.00	90,520,127.60	72,539,872.40
对联营、合营企业投资	1,143,143.97		1,143,143.97
合 计	164,203,143.97	90,520,127.60	73,683,016.37

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	149,060,000.00	84,972,900.00	64,087,100.00
对联营、合营企业投资	1,405,970.46		1,405,970.46
合 计	150,465,970.46	84,972,900.00	65,493,070.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
北京昊海金桥传媒技术有限公司	126,000,000.00			126,000,000.00
哇棒（北京）移动技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京五岳互动科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京华海高腾文化传媒有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
哇棒（山西）移动传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京海纳寰宇多媒体文化有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
北京哇棒智慧亿联网络科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
北京哇棒科技有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00
北京云上小橙科技有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	84,972,900.00	5,547,227.60		90,520,127.60

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
合 计	64,087,100.00	8,452,772.40		72,539,872.40

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	1,405,970.46			-262,826.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东齐发智慧高速服务区运营有限公司				1,143,143.97	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
北京昊海金桥传媒技术有限公司	84,972,900.00	5,547,227.60		90,520,127.60
合 计	84,972,900.00	5,547,227.60		90,520,127.60

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,619,016.80	512,290,466.55	931,265,881.52	888,598,549.96
其他业务				
合 计	535,619,016.80	512,290,466.55	931,265,881.52	888,598,549.96

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	535,619,016.80	512,290,466.55	931,265,881.52	888,598,549.96

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务收入	534,730,054.54	511,515,494.49	929,385,973.15	886,932,527.36
技术服务收入	888,962.26	774,972.06	1,879,908.37	1,666,022.60
合 计	535,619,016.80	512,290,466.55	931,265,881.52	888,598,549.96

(4) 本报告期按营业收入前五名汇总金额 270,882,661.22 元，占营业收入合计数的比例 50.57%。

5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		-10,855,776.62
权益法核算的长期股权投资收益	-262,826.49	-725,244.64
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	14,087.60	
合 计	-248,738.89	-11,581,021.26

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,985.31	附注五、36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	388,095.83	附注五、31/ 附注五、35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,669.32	附注五、33
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,087.60	附注五、33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,986,300.00	附注五、35/ 附注五、36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,341,167.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	358,496.27	
非经常性损益净额	1,982,671.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-14,522.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,997,193.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.08	0.14	0.14

哇棒移动传媒股份有限公司

2023 年 4 月 28 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
