

深圳火星语盟科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 11301 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字（2023）第 11301 号

深圳火星语盟科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳火星语盟科技股份有限公司（以下简称“火星语盟公司”、“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 04 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 04 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及附注五（二十六）。

1、事项描述：

2021 年度、2022 年度和 2023 年 1 至 4 月火星语盟公司合并口径营业收入分别为 17,806.25 万元、18,908.71 万元和 5,309.22 万元，营业收入为火星语盟公司合并利润表的重要组成项目，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、审计应对：针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估火星语盟公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计，测试关键内部控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查火星语盟公司与客户签订的业务合同，以及对管理层、业务人员、主要客户实施访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评估火星语盟公司营业收入的确认政策；

（3）检查营业收入分类，执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件。抽样检查主要业务合同或订单、客户验收报告、交付清单或结算清单等；检查收款记录，对期末应收账款、报告期内销售金额进行抽样函证，审计营业收入的真实性，收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）对营业收入执行截止测试，确认火星语盟公司收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款预期信用损失的计量

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及附注五（二）。

1、事项描述：

2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 4 月 30 日火星语盟公司应收账款期末账面价值分别为 3,762.73 万元、3,198.07 万元和 2,630.53 万元，占资产总额的比例分别为 51.46%、35.18%和 28.37%，应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的预期信用损失的计量作为关键审计事项。

2、审计应对：针对应收账款预期信用损失的计量，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评估管理层对于应收款项的日常管理及期末可收回性等相关内部控制，并对上述内部控制运行有效性进行测试；

（2）分析公司应收账款预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（4）分析评估管理层对应收款项预期信用损失会计估计的合理性，检查相关的支持性证据，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失比例等；关注管理层是否已充分预计预期信用损失；





(5) 对重要应收款项进行函证，结合客户现场访谈了解交易及应收款项的真实性、准确性，检查并判断应收款项是否在信用期内回款；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；

(7) 比较公开披露的信息，对公司应收账款预期信用损失的总体合理性进行评估；

(8) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

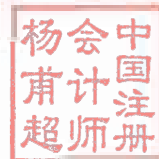


中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年八月八日



合并资产负债表

编制单位：深圳人语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	29,370,813.86	23,474,803.43	14,630,811.99
交易性金融资产		-		
衍生金融资产		-		
应收票据		-		
应收账款	五、（二）	26,305,313.58	31,980,722.69	37,627,327.58
应收款项融资		-		
预付款项	五、（三）	47,100.78		
其他应收款	五、（四）	1,006,654.48	1,133,112.53	2,426,964.58
其中：应收利息		-		
应收股利		-		
存货	五、（五）	4,441,317.26	5,227,779.73	1,990,752.24
合同资产		-		
持有待售资产		-		
一年内到期的非流动资产		-		
其他流动资产	五、（六）	231,061.24	280,357.27	714,752.45
流动资产合计		61,402,261.20	62,096,775.65	57,390,608.84
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、（七）	21,658,090.58	11,518,549.83	11,931,972.02
在建工程	五、（八）	481,822.00	10,553,176.71	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、（九）	2,976,596.65	1,904,695.74	1,305,321.31
无形资产	五、（十）	1,498,192.94	1,505,179.66	81,766.62
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、（十一）	469,732.37	521,924.81	678,502.13
递延所得税资产	五、（十二）	4,239,237.68	2,816,765.69	1,731,549.99
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		31,323,672.22	28,820,292.44	15,729,112.07
资产总计		92,725,933.42	90,917,068.09	73,119,720.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱民

王爱民

陈浩

陈浩

高芳

高芳



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳火星语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十三）	8,858,622.78	7,808,500.00	4,005,683.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十四）	13,264,260.20	15,717,865.34	16,300,930.58
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	五、（十五）	7,192,440.43	9,147,423.41	10,262,016.11
应交税费	五、（十六）	3,714,435.68	3,597,972.80	2,975,110.83
其他应付款	五、（十七）	11,467,262.87	13,438,623.79	13,957,132.73
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	2,071,561.78	1,880,390.58	411,091.29
其他流动负债				
流动负债合计		46,568,583.74	51,590,775.92	47,911,964.87
非流动负债：				
长期借款	五、（十九）	4,293,059.70	5,973,154.69	1,912,377.96
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十）	1,421,228.15	598,599.20	922,379.02
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、（十二）	808,469.02	523,341.44	195,798.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,522,756.87	7,095,095.33	3,030,555.18
负债合计		53,091,340.61	58,685,871.25	50,942,520.05
股东权益：				
股本	五、（二十一）	8,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十二）	7,024,385.56	522,841.96	5,896.10
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十三）	67,226.13	148,869.04	-46,658.92
专项储备				
盈余公积	五、（二十四）	208,464.61	208,464.61	208,464.61
未分配利润	五、（二十五）	24,332,731.22	25,349,182.27	17,009,311.03
归属于母公司股东权益合计		39,632,807.52	32,229,357.88	22,177,012.82
少数股东权益		1,785.29	1,838.96	188.04
股东权益合计		39,634,592.81	32,231,196.84	22,177,200.86
负债和股东权益总计		92,725,933.42	90,917,068.09	73,119,720.91

法定代表人：

王爱印

主管会计工作负责人：

王爱民

陈浩

会计机构负责人：

陈浩

高芳

高芳



母公司资产负债表

编制单位：深圳火盟语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,494,930.27	4,490,995.72	351,603.62
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十三、（一）	12,666,263.71	17,998,609.05	2,121,716.76
应收款项融资		-	-	-
预付款项		-	-	-
其他应收款	十三、（二）	3,814,799.75	212,712.67	3,861,677.22
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
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		2,351.69	10,995.35	2,982.56
流动资产合计		21,978,345.42	22,713,312.79	6,337,980.16
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	十三、（三）	8,772,241.81	8,772,241.81	8,772,241.81
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		52,658.36	67,549.99	101,754.82
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		740,858.04	881,973.86	1,305,321.31
无形资产		53,819.74	60,806.46	81,766.62
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		3,109,506.96	1,968,668.67	1,232,506.07
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		12,729,084.91	11,751,240.79	11,493,590.63
资产总计		34,707,430.33	34,464,553.58	17,831,570.79

法定代表人：

王爱民

主管会计工作负责人：

王爱民

会计机构负责人：

高芳



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳大亚湾语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		8,057,792.78	4,004,611.11	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		728,285.87	686,739.37	
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		1,929,197.97	2,296,260.28	1,911,416.11
应交税费		74,585.52	40,227.77	281,089.06
其他应付款		14,197,865.42	21,401,209.30	8,551,553.22
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		215,439.46	431,263.62	411,091.29
其他流动负债				
流动负债合计		25,203,167.02	28,860,311.45	11,155,149.68
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		565,474.30	491,115.40	922,379.02
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		111,128.71	132,296.08	195,798.20
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		676,603.01	623,411.48	1,118,177.22
负债合计		25,879,770.03	29,483,722.93	12,273,326.90
股东权益：				
股本		8,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		7,021,596.57	520,052.97	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		208,464.61	208,464.61	208,464.61
未分配利润		-6,402,400.88	-1,747,686.93	349,779.28
股东权益合计		8,827,660.30	4,980,830.65	5,558,243.89
负债和股东权益总计		34,707,430.33	34,464,553.58	17,831,570.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱印

王爱印

陈浩

陈浩

高芳

高芳



合并利润表

编制单位：深圳天星诺盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、(一)(六)	53,092,213.63	189,087,092.88	178,062,497.60
减：营业成本	五、(一)(七)	27,933,000.43	105,646,103.35	97,013,179.89
税金及附加	五、(一)(八)	49,446.83	228,104.18	397,224.32
销售费用	五、(一)(九)	9,836,533.38	37,287,087.12	29,705,156.08
管理费用	五、(一)(十)	11,458,539.60	22,448,643.94	21,553,526.88
研发费用	五、(一)(十一)	3,466,583.36	7,828,895.37	4,975,326.62
财务费用	五、(一)(十二)	2,444,055.67	3,169,056.17	1,489,540.17
其中：利息费用	五、(一)(十三)	268,467.58	526,170.82	245,730.34
利息收入	五、(一)(十四)	31,634.70	27,522.25	16,748.92
加：其他收益	五、(一)(十五)	244,401.03	826,720.94	126,187.87
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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、(一)(十六)	295,264.62	-773,172.35	-451,205.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-17,863.72	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,556,279.99	12,514,887.62	22,603,525.79
加：营业外收入	五、(二)(一)	4,718.55	6,521.50	36,480.93
减：营业外支出	五、(二)(二)	1,490.72	99,258.67	279,189.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,553,052.16	12,422,150.45	22,360,816.89
减：所得税费用	五、(三)(一)	-536,630.89	2,560,609.89	2,381,469.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,016,421.27	9,861,540.56	19,979,347.12
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,010,538.25	9,865,269.36	20,020,367.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,883.02	-3,728.80	-41,020.11
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,016,451.05	9,859,924.21	19,979,207.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29.78	1,616.35	139.94
五、其他综合收益的税后净额		-81,726.35	195,562.53	-46,701.97
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-81,642.90	195,527.96	-46,658.92
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				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-81,642.90	195,527.96	-46,658.92
(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		-81,642.90	195,527.96	-46,658.92
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-83.45	34.57	-43.05
六、综合收益总额		-1,098,147.62	10,057,103.09	19,932,646.15
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-1,098,093.95	10,055,452.17	19,932,548.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-53.67	1,650.92	98.89
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱印

王爱印

陈浩

陈浩

高芳

高芳





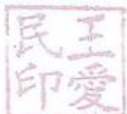
母公司利润表

编制单位：深圳水星语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、(四)	4,113,790.09	15,285,795.61	13,218,347.33
减：营业成本	十三、(四)	280,687.61	61,555.29	685,103.03
税金及附加		12,976.56	56,616.70	87,122.05
销售费用		96,155.51	215,897.74	1,512,585.08
管理费用		6,948,260.37	7,995,394.32	5,112,351.14
研发费用		2,767,636.36	8,427,695.73	4,796,190.30
财务费用		69,006.10	136,991.08	78,485.95
其中：利息费用		79,267.65	66,568.57	67,368.23
利息收入		1,765.08	1,740.86	-56.11
加：其他收益		134,175.88	247,103.87	85,321.58
投资收益（损失以“-”号填列）		111,695.61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-		
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）		-1,660.54	-1,527.46	-682.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-4,300.20	
二、营业利润		-5,816,721.47	-1,367,079.04	1,031,149.09
加：营业外收入		1.86	1.07	16,789.15
减：营业外支出		-	10,000.00	
三、利润总额		-5,816,719.61	-1,377,077.97	1,047,938.24
减：所得税费用		-1,162,005.66	-799,664.73	-1,036,707.87
四、净利润		-4,654,713.95	-577,413.24	2,084,646.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,654,713.95	-577,413.24	2,084,646.11
（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				
（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		-4,654,713.95	-577,413.24	2,084,646.11
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



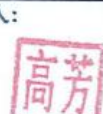
王爱民

主管会计工作负责人：



陈浩

会计机构负责人：



高芳



合并现金流量表

编制单位：深圳火星语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		58,870,948.02	192,377,238.52	148,349,080.81
收到的税费返还		7.04	83,182.10	
收到其他与经营活动有关的现金		2,481,189.42	4,639,195.65	5,834,558.54
经营活动现金流入小计		61,352,144.48	197,099,616.27	154,183,639.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,540,346.29	90,188,577.33	62,568,931.60
支付给职工以及为职工支付的现金		23,606,100.39	77,774,320.40	64,318,146.58
支付的各项税费		836,513.27	4,170,242.24	3,219,805.11
支付其他与经营活动有关的现金		6,542,885.54	12,963,309.28	15,391,660.48
经营活动现金流出小计		56,525,845.49	185,096,449.25	145,498,543.77
经营活动产生的现金流量净额		4,826,298.99	12,003,167.02	8,685,095.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		760.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				12,000.00
投资活动现金流入小计		760.00		12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,165.83	7,321,298.53	3,489,927.68
投资支付的现金		916.07	2,082.91	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,261,610.69	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		516,081.90	10,584,992.13	3,489,927.68
投资活动产生的现金流量净额		-515,321.90	-10,584,992.13	-3,477,927.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,000,000.00		300,000.00
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		5,000,000.00	13,100,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	13,100,000.00	5,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,834,309.89	4,449,213.79	1,216,198.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,032.00	288,819.22	172,976.05
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		393,485.39	846,204.00	452,925.00
筹资活动现金流出小计		6,434,827.28	5,584,237.01	1,842,099.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,565,172.72	7,515,762.99	3,457,900.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,860.62	-89,946.44	-117,925.22
五、现金及现金等价物净增加额		5,896,010.43	8,843,991.44	8,547,143.27
加：期初现金及现金等价物余额		23,474,803.43	14,630,811.99	6,083,668.72
六、期末现金及现金等价物余额		29,370,813.86	23,474,803.43	14,630,811.99

法定代表人：

王爱民

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

高芳

高芳





母公司现金流量表

编制单位：深圳火星语盟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,708,477.02	6,646,406.45	8,217,107.08
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,175,018.53	14,373,886.43	6,625,856.53
经营活动现金流入小计		11,883,495.55	21,020,292.88	14,842,963.61
购买商品、接受劳务支付的现金		477,678.54	3,618,156.79	2,486,143.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,138,813.60	10,105,378.51	8,238,382.05
支付的各项税费		186,419.63	1,093,470.32	747,599.58
支付其他与经营活动有关的现金		13,914,694.98	5,585,381.86	3,292,766.13
经营活动现金流出小计		17,717,606.75	20,402,387.48	14,764,890.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,834,111.20	617,905.40	78,072.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,380.37	18,671.63	153,994.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,380.37	18,671.63	153,994.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,380.37	-18,671.63	-153,994.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,000,000.00		300,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	4,000,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金		950,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,173.88	6,916.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		146,400.00	452,925.00	452,925.00
筹资活动现金流出小计		1,158,573.88	459,841.67	452,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,841,426.12	3,540,158.33	-152,925.00
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		1,003,934.55	4,139,392.10	-228,846.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,490,995.72	351,603.62	580,449.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,494,930.27	4,490,995.72	351,603.62

法定代表人：

王爱印

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

高芳

高芳





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目		归属于母公司股东权益				2023年1-4月				少数股东权益	股东权益合计
		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额											
30,623,373.60		6,000,000.00		522,841.96		148,869.04		208,464.61		32,239,357.88	
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											
6,000,000.00		522,841.96		148,869.04		208,464.61		25,349,182.27		32,239,357.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
2,000,000.00		6,501,543.60		-81,642.91		-81,642.91		-1,016,451.05		7,403,395.97	
（一）综合收益总额											
2,000,000.00		6,501,543.60		-81,642.91		-81,642.91		-1,016,451.05		-1,098,093.96	
（二）股东投入和减少资本											
2,000,000.00		1,000,000.00								8,501,543.60	
1. 股东投入的普通股		1,000,000.00								3,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额		5,501,543.60								5,501,543.60	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
8,000,000.00		7,024,385.56		67,226.13		208,464.61		24,332,731.22		39,632,807.52	
										1,785.29	39,634,592.81

法定代表人：

王爱民

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

高芳





合并股东权益变动表

编制单位：武汉明源科技股份有限公司 2021年度 单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00										-2,310,500.35	2,689,499.65	91.15	2,689,590.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											-450,931.19	-450,931.19		
二、本年期初余额	5,000,000.00										-2,761,431.54	2,238,568.46	91.15	2,238,659.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,896.10		-46,658.92		208,464.61	19,770,742.57	19,938,444.36	96.89	19,938,541.25
（一）综合收益总额								-46,658.92			19,979,207.18	19,932,548.26	96.89	19,932,645.15
（二）股东投入和减少资本						5,896.10						5,896.10		5,896.10
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他						5,896.10						5,896.10		5,896.10
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本										208,464.61	-208,464.61			
2. 盈余公积转增股本										208,464.61	-208,464.61			
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	5,000,000.00					5,896.10		-46,658.92		208,464.61	17,000,311.03	22,177,012.82	188.04	22,177,200.86

法定代表人：

王爱民

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

高芳



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年1-4月											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00				520,052.97				208,464.61	-1,747,686.93	4,980,830.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,000,000.00				520,052.97				208,464.61	-1,747,686.93	4,980,830.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				6,501,543.60					-4,654,713.95	3,846,829.65
（一）综合收益总额										-4,654,713.95	-4,654,713.95
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				6,501,543.60						8,501,543.60
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				1,000,000.00						3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,501,543.60						5,501,543.60
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	8,000,000.00				7,021,596.57				208,464.61	-6,402,400.88	8,827,680.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱民

陈浩

高芳





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00								208,464.61	349,779.28	5,558,243.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								208,464.61	349,779.28	5,558,243.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				520,052.97					-2,097,466.21	-577,413.24
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	1,000,000.00				520,052.97					-1,520,052.97	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,000,000.00				520,052.97					-1,520,052.97	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,000,000.00				520,052.97				208,464.61	-1,747,686.93	4,980,830.65

法定代表人：

王爱印

主管会计工作负责人：

陈浩

会计机构负责人：

高芳





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度	项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		5,000,000.00						112,691.69					-1,075,471.03	4,037,220.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额		5,000,000.00						112,691.69					-1,075,471.03	4,037,220.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-112,691.69				208,464.61	1,425,250.31	1,521,023.23
（一）综合收益总额													2,084,646.11	2,084,646.11
（二）股东投入和减少资本													-450,931.19	-450,931.19
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												208,464.61	-208,464.61	
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转								-112,691.69						-112,691.69
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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		5,000,000.00										208,464.61	349,779.28	5,558,243.89

法定代表人：

王爱民

主管会计工作负责人：

陈浩

陈浩

会计机构负责人：

高芳

高芳



一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳火星语盟科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为火星语盟(深圳)科技有限公司,于2012年07月06日设立,成立时注册资本50.00万元;2013年10月08日,根据公司股东决议,注册资本由50万元增加至300万元,其中股东符甜认缴出资240万元,股东匡才发认缴出资60万元;2019年10月14日,根据公司股东决议,注册资本由300万元变更为500万元,股东符甜认缴出资额由240万元变更为400万元,股东匡才发认缴出资额由60万元变更为100万元;2021年03月17日,根据公司股东决议,股东由符甜(认缴出资额400万元,持股比例为80%)、匡才发(认缴出资额100万元,持股比例为20%)变更为符甜(认缴出资额40万元,持股比例为8%)、深圳静笃投资有限公司(认缴出资额360万元,持股比例为72%)、深圳竹山投资有限公司(认缴出资额100万元,持股比例为20%);根据2022年12月8日公司股东会关于公司整体改制变更为股份有限公司的决议及改制后公司章程(草案)的规定,将经公司652万元净资产中的600万元按每股1元折算为公司股本,折股后注册资本为人民币600万元。根据2023年04月24日第一次临时股东大会决议和修改后的章程,公司增加注册资本200万元,变更后注册资本为800万元。

公司社会统一信用代码: 91440300050453614Y;

法定代表: 王爱民;

注册地址: 深圳市南山区桃源街道丽山路大学城创业园505室。

(二) 经营范围

一般经营项目是: 计算机软硬件的技术开发、销售; 互联网产品的技术开发; 信息系统的设计、软件系统集成、上门维护; 信息技术咨询; 游戏软件的技术开发; 网络工程的技术开发; 企业信息化的技术开发; 网站的技术开发; 网页设计; 经营电子商务; 数据库管理; 翻译服务; 信息咨询。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营), 许可经营项目是: 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 职业中介活动; 第二类增值电信业务; 出版物零售; 广播电视节目制作经营; 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)。

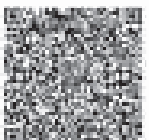
(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告经董事会2023年08月08日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

2021年度、2022年、2023年1-4月纳入合并财务报表范围的主体共20户, 具体包括:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市昆仲科技有限公司	深圳	深圳	翻译服务	同一控制下收购	全资子公司	2	100	100



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖南雅言翻译服务有限公司	长沙	长沙	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
湖南智路通网络科技有限公司	长沙	长沙	计算机软件研发	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
长沙昆仲翻译有限公司*	长沙	长沙	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
南昌昆仲科技有限公司*	南昌	南昌	计算机软件技术转让	投资设立	全资子公司	3	100	100
长沙彼岸信息科技有限公司*	长沙	长沙	息系统集成服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
长沙必秀信息科技有限公司*	长沙	长沙	息系统集成服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
CCJK CO.,LIMITED	香港	香港	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
CCJK ECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	巴基斯坦	巴基斯坦	软件开发	同一控制下收购	控股公司	4	99.90	99.90
深圳市比邻火星翻译有限公司	深圳	深圳	翻译服务	同一控制下收购	全资子公司	2	100	100
佛山市得译信息科技有限公司*	佛山	佛山	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
长沙彼岸译云医学科技有限公司*	长沙	长沙	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
深圳市多语新媒体科技有限公司*	深圳	深圳	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
南昌顺飞数字翻译有限公司*	南昌	南昌	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
长沙维译数字科技有限公司*	长沙	长沙	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
武汉传禧文化有限公司*	武汉	武汉	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
MARS TRANSLATION HK CO LIMITED	香港	香港	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100
CCJK LOCALIZATION PTE LTD	新加坡	新加坡	翻译服务	同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
火星语盟(湖南)科技有限公司	长沙	长沙	翻译服务	投资设立	全资子公司	2	100	100
深圳市火星众包科技有限公司*	深圳	深圳	翻译服务	投资设立	全资子公司	3	100	100

*注: 报告期内注销 8 家, 其中 2021 年 3 家, 分别为长沙昆仲翻译有限公司、长沙彼岸信息科技有限公司、南昌昆仲科技有限公司, 2022 年 1 家, 为长沙必秀信息科技有限公司, 2023 年 1 月至 4 月 4 家, 分别为深圳市火星众包科技有限公司、长沙彼岸译云医学科技有限公司、深圳市多语新媒体科技有限公司、南昌顺飞数字翻译有限公司, 2023 年 4 月 30 日至报告日注销 3 家, 分别为长沙维译数字科技有限公司、佛山市得译信息科技有限公司、武汉传禧文化有限公司。



二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2023年04月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2023年1-4月、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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



(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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



2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债; 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债; 不属于前两种情形的财务担保合同; 以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本



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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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



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

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

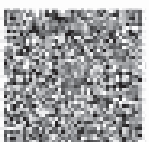
1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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



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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
应收子公司及其他关联方账款	合并报表范围内子公司及其他关联方账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收客户账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收保证金押金等	日常经营活动中支付的保证金	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收政府及相关部门往来款	日常经营活动中垫支的职工社保、公积金等	
职工备用金	日常经营活动中支付的职工备用金	
其他应收子公司及其他关联方往来款	合并报表范围内子公司及其他关联方账款	计算预期信用损失

按账龄组合计量预期信用损失的应收款项比例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	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	70%	70%
3 年以上	100%	100%

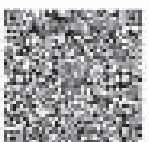
公司在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 公司直接减记该金融资产的账面余额。

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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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



本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- 1)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 2)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 3)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 4)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2.预期信用损失的会计处理方法

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

(十二) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时, 采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不



包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度且单价超过 2000 元的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	3-5	3	19.4-32.33
运输设备	3-5	3	19.4-32.33

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

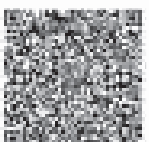
1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银



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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

资产类别	使用寿命 (年)	摊销方法
软件	5	平均年限法

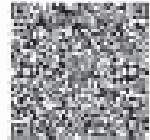
2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力



使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,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,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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



2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量, 并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用, 一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益;

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;



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

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利;

本公司已将该商品的实物转移给客户;

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值 (参见附注三、(十)、金融工具)。本公司拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体会计政策

公司的业务类型主要分为: 笔译、口译、影视文化译制。

公司各项业务收入确认的具体方法如下:

(1) 笔译

笔译是主要的语言服务形式, 包括资料翻译、译后编辑等, 是按合同或订单约定交付产品或提供服务, 被识别为单项履约义务, 属于某一时点履行的履约义务, 本公司在交付并经客户验收确认后确认收入。

(2) 口译

口译包括现场口译、会展口译等, 是按合同约定提供服务, 被识别为单项履约义务, 属于某一时点履行的履约义务, 本公司在项目服务完成并经客户验收确认后确认收入。

(3) 影视文化译制

影视文化译制包括各种格式的影视作品的字幕翻译、配音和格式处理等工作, 是按合同或订单交付产品及服务, 被识别为单项履约义务, 属于某一时点履行的履约义务, 本公司在交付并经客户验收确认后确认收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本 (“合同取得成本”) 是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。



本公司为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“存货”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“其他流动资产”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述两项差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政



府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用; 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁(2022年1月1日以后适用)

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③承租人发生的初始直接费用; ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约



定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧; 对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)(以下简称“企业会计准则解释第 16 号”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准



则和该通知的要求编制财务报表。

根据会计准则解释第 16 号等涉及调整首次执行当年年初的财务报表的，需汇总对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响，该会计政策变更对公司净利润和股东权益影响如下：

合并资产负债表 项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	企业会计准则解释第 16 号影响	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
资产：			
递延所得税资产	1,531,529.44	200,020.55	1,731,549.99
负债：			
递延所得税负债		195,798.20	195,798.20
所有者权益：			
盈余公积	208,042.38	422.23	208,464.61
利润表：			
所得税费用	2,385,692.12	-4,222.35	2,381,469.77

母公司资产负债表 项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	企业会计准则解释第 16 号影响	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
资产：			
递延所得税资产	1,032,485.52	200,020.55	1,232,506.07
负债：			
递延所得税负债		195,798.20	195,798.20
所有者权益：			
盈余公积	208,042.38	422.23	208,464.61
利润表：			
所得税费用	-1,032,485.52	-4,222.35	-1,036,707.87

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.50%



执行不同企业所得税税率纳税主体如下:

序号	单位名称	优惠税率
1	深圳火星语盟科技股份有限公司	15%
2	深圳市比邻火星翻译有限公司	20%
3	火星语盟(湖南)科技有限公司	20%
4	深圳市火星众包科技有限公司	20%
5	湖南雅言翻译服务有限公司	20%
6	湖南智路通网络科技有限公司	20%
7	长沙昆仲翻译有限公司	20%
8	南昌昆仲科技有限公司	20%
9	长沙彼岸信息科技有限公司	20%
10	长沙必秀信息科技有限公司	20%
11	长沙彼岸译云医学科技有限公司	20%
12	佛山市得译信息科技有限公司	20%
13	深圳市多语新媒体科技有限公司	20%
14	武汉传禧文化有限公司	20%
15	长沙维译数字科技有限公司	20%
16	南昌顺飞数字翻译有限公司	20%
17	CCJK CO., LIMITED	16.50%
18	MARS TRANSLATION HK CO LIMITED	16.50%
19	CCJK LOCALIZATION PTE.LTD	17%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(2017 年第 24 号) 相关规定“企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴, 在年底前仍未取得高新技术企业资格的, 应按规定补缴相应期间的税款。”企业于 2021 年 12 月 23 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的证书编号为: GR202144201698 高新技术企业证书, 有效期三年, 公司执行所得税税率为 15%。

2、根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) “自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财

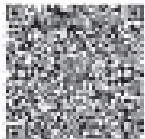


政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）“自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”，符合上述优惠政策的子公司如下：

序号	单位名称	优惠税率
1	深圳市比邻火星翻译有限公司	20%
2	火星语盟（湖南）科技有限公司	20%
3	深圳市火星众包科技有限公司	20%
4	湖南雅言翻译服务有限公司	20%
5	湖南智路通网络科技有限公司	20%
6	长沙昆仲翻译有限公司	20%
7	南昌昆仲科技有限公司	20%
8	长沙彼岸信息科技有限公司	20%
9	长沙必秀信息科技有限公司	20%
10	长沙彼岸译云医学科技有限公司	20%
11	佛山市得译信息科技有限公司	20%
12	深圳市多语新媒体科技有限公司	20%
13	武汉传禧文化有限公司	20%
14	长沙维译数字科技有限公司	20%
15	南昌顺飞数字翻译有限公司	20%

3、本公司及子公司均符合《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》（财税[2016]36 号），自 2016 年起向境外提供专业技术服务免征增值税；

4、对于向境内提供服务的收入，本公司及子公司除一般纳税人（深圳火星语盟科技股份有限公司，深圳市昆仲科技有限公司，深圳市比邻火星翻译有限公司，火星语盟（湖南）科技有限公司，湖南雅言翻译服务有限公司）外，其他子公司均符合《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）的规定。享受“自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。”的政策。2021 年，《财政部 税务总局 关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）将上述规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。2022 年，《财政部 税务总局 关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）将该优惠政策延续到 2022 年 3 月 31 日。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）“一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳



税人，免征增值税。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	3,805.2835	5,601.83	8,362.42
银行存款	29,367,008.58	23,469,201.60	14,622,449.57
其他货币资金	-	-	-
合计	29,370,813.86	23,474,803.43	14,630,811.99
其中：存放在境外的款项总额	6,402,367.95	4,827,458.38	1,264,797.41

注：不存在有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	26,815,600.42	33,086,031.04	39,264,877.83
1 至 2 年	1,167,449.28	1,667,927.94	346,296.97
2 至 3 年	840,175.18	46,873.53	23,773.34
3 至 4 年	-	-	5,627.31
小计	28,823,224.88	34,800,832.51	39,640,575.45
减：坏账准备	2,517,911.30	2,820,109.82	2,013,247.87
合计	26,305,313.58	31,980,722.69	37,627,327.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 04 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,059,255.62	3.68	1,059,255.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,763,969.26	96.32	1,458,655.68	5.25
其中：组合 1：账龄组合	27,763,969.26	96.32	1,458,655.68	5.25
合计	28,823,224.88	100.00	2,517,911.30	



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日-2023 年 04 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,059,255.62	3.04	1,059,255.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,741,576.89	96.96	1,760,854.20	5.22
其中: 组合 1: 账龄组合	33,741,576.89	96.96	1,760,854.20	5.22
合计	34,800,832.51	100.00	2,820,109.82	--

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,640,575.45	100.0000	2,013,247.87	5.10
其中: 组合 1: 账龄组合	39,502,687.88	99.65	2,013,247.87	5.10
组合 2: 关联方组合	137,887.57	0.35	-	-
合计	39,640,575.45	100.0000	2,013,247.87	---

(1) 截止 2023 年 04 月 30 日, 单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
Urban Translation Services	1,059,255.62	1,059,255.62	1-2 年	100%	已无法联系, 预期无法收回
合计	1,059,255.62	1,059,255.62			



(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收账款组合客户

账龄	2023 年 04 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	26,815,600.42	5	1,340,780.02	32,828,552.65	5	1,641,427.66	39,126,990.26	5	1,956,349.52
1 至 2 年	909,970.89	10	90,997.09	866,150.71	10	86,615.07	346,296.97	10	34,629.70
2 至 3 年	38,397.95	70	26,878.57	46,873.53	70	32,811.47	23,773.34	70	16,641.34
3 至 4 年	-			-		-	5,627.31	100	5,627.31
合计	27,763,969.26		1,458,655.68	33,741,576.89		1,760,854.20	39,502,687.88		2,013,247.87



3. 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,562,342.15	450,905.72				2,013,247.87
合计	1,562,342.15	450,905.72				2,013,247.87

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,013,247.87	806,861.95				2,820,109.82
合计	2,013,247.87	806,861.95				2,820,109.82

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年04月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,820,109.82		302,198.52			2,517,911.30
合计	2,820,109.82		302,198.52			2,517,911.30

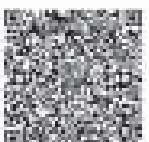
4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 04 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Grupo de Integración Digital SA de CV	3,488,803.58	12.10	174,440.18
UrbanTranslationServices	1,059,255.63	3.68	1,059,255.63
DynamicLanguageService	588,199.93	2.04	29,410.00
S&PGlobal	544,302.61	1.89	27,215.13
ASTA-USA	532,795.26	1.85	26,639.76
合计	6,213,357.01	21.56	1,316,960.70

截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Grupo de Integración Digital SA de CV	2,947,305.14	8.47	147,365.26
PixelogicMediaPartnersLLC	1,229,486.77	3.53	61,474.34
UrbanTranslationServices	1,059,255.63	3.04	1,059,255.63
Terarecon	815,492.31	2.34	40,774.62
小米通讯技术有限公司	673,079.08	1.93	33,653.95
合计	6,724,618.93	19.31	1,342,523.80



截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Grupo de Integraci ó n Di gital SA de CV	3,817,847.49	9.63	190,892.37
Take 1 Script Services Ltd	3,029,101.91	7.64	151,455.10
Pixelogic Media Partners LLC	1,807,171.95	4.56	90,358.60
ASTA-USA	1,099,930.74	2.77	54,996.54
Urban Translation Services	803,412.97	2.03	40,170.65
合计	10,557,465.06	26.63	527,873.26

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 04 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,100.78	100.00				
合计	47,100.78	100.00				

(四) 其他应收款

项目	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,017,158.55	1,137,161.34	2,460,752.02
减: 坏账准备	10,504.07	4,048.81	33,787.44
合计	1,006,654.48	1,133,112.53	2,426,964.58

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	717,021.59	650,546.36	418,023.94
职工备用金	179,986.08	317,451.62	965,533.86
代收社保费等	1,505.78		
关联方			504,640.31
其他	118,645.10	169,163.36	572,553.91
小计	1,017,158.55	1,137,161.34	2,460,752.02
减: 坏账准备	10,504.07	4,048.81	33,787.44
合计	1,006,654.48	1,133,112.53	2,426,964.58



(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	325,253.79	680,739.50	2,217,725.75
1 至 2 年	409,461.22	392,695.30	208,000.27
2 至 3 年	237,031.54	28,700.54	35,026.00
3 至 4 年	10,386.00	35,026.00	-
4 至 5 年	35,026.00	-	-
小计	1,017,158.55	1,137,161.34	2,460,752.02
减: 坏账准备	10,504.07	4,048.81	33,787.44
合计	1,006,654.48	1,133,112.53	2,426,964.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年期初余额				
2021 年期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	33,787.44			33,787.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	33,787.44			33,787.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年期初余额	33,787.44			33,787.44
2022 年期初余额在本期	33,787.44			33,787.44
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

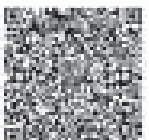
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提				
本期转回	29,738.63			29,738.63
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,048.81			4,048.81

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年期初余额	4,048.81			4,048.81
2023年期初余额在本期	4,048.81			4,048.81
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,455.26			6,455.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年04月30日余额	10,504.07			10,504.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2023年04月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	保证金及押金	124,720.00	3-4年	12.26	
浙江大华技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3年	9.83	-
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	9.83	
浙江大华科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	4.92	
成都吉铭斯企业管理有限公司	保证金及押金	43,818.00	1-2年	4.31	-
合计		418,538.00		41.15	



截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	保证金及押金	198,050.00	2-3 年	6.45	
浙江大华技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	8.79	
邱赛明	职工备用金	50,000.00	1 年以内	4.40	
长沙恒海房地产经纪有限公司	保证金及押金	44,000.00	1-2 年	3.87	
成都吉铭斯企业管理有限公司	保证金及押金	43,818.00	1 年以内	3.85	
合计		435,868.00		27.36	

截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 %	坏账准备期末余额
CCJKTechnologiesCo., Limited	关联方往来	462,150.70	1-2 年	18.78	
武汉铃创科技有限公司	房租	244,923.58	1 年以内	9.95	10,422.28
舒炫娇	职工备用金	175,000.00	1 年以内	7.11	
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	物业费及保证金	157,101.00	1-2 年	4.19	10,319.50
浙江大华技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	4.06	
合计		1,139,175.28		44.09	20,741.78

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 04 月 30 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,441,317.26		4,441,317.26
合计	4,441,317.26		4,441,317.26

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	5,227,779.73		5,227,779.73
合计	5,227,779.73		5,227,779.73



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,990,752.24		1,990,752.24
合计	1,990,752.24		1,990,752.24

(六) 其他流动资产

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	170,099.94	267,251.79	710,344.76
预缴税金	60,961.30	13,105.48	4,407.69
合计	231,061.24	280,357.27	714,752.45

(七) 固定资产

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	21,658,090.58	11,518,549.83	11,931,972.02
固定资产清理			
减: 减值准备			
合计	21,658,090.58	11,518,549.83	11,931,972.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	5,985,672.96	-	645,027.53	6,630,700.49
2. 本期增加金额	4,718,639.25	3,563.76	1,633,617.27	6,355,820.28
(1) 购置	-	3,563.76	1,633,617.27	1,637,181.03
(2) 在建工程转入	4,718,639.25	-	-	4,718,639.25
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2021年12月31日	10,704,312.21	3,563.76	2,278,644.80	12,986,520.77
二、累计折旧				
1. 2021年1月1日	-	-	382,124.04	382,124.04
2. 本期增加金额	129,594.95	211.60	542,618.16	672,424.71
(1) 计提	129,594.95	211.60	542,618.16	672,424.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2021年12月31日	129,594.95	211.60	924,742.20	1,054,548.75



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备				
1.2021年1月1日				-
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4.2021年12月31日	-	-	-	-
四、2021年12月31日账面价值	10,574,717.26	3,352.16	1,353,902.60	11,931,972.02

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日	10,704,312.21	3,563.76	2,278,644.80	12,986,520.77
2.本期增加金额	-	-	403,001.75	403,001.75
(1) 购置	-	-	403,001.75	403,001.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	369,059.83	369,059.83
(1) 处置或报废	-	-	369,059.83	369,059.83
4.2022年12月31日	10,704,312.21	3,563.76	2,312,586.72	13,020,462.69
二、累计折旧				-
1.2022年1月1日	129,594.95	211.60	924,742.20	1,054,548.75
2.本期增加金额	234,195.48	846.39	552,776.73	787,818.60
(1) 计提	234,195.48	846.39	552,776.73	787,818.60
3.本期减少金额	-	-	340,454.49	340,454.49
(1) 处置或报废	-	-	340,454.49	340,454.49
4.2022年12月31日	363,790.43	1,057.99	1,137,064.44	1,501,912.86
三、减值准备				-
1.2022年1月1日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-
四、2022年12月31日账面价值	10,340,521.78	2,505.77	1,175,522.28	11,518,549.83



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2023年1月1日	10,704,312.21	3,563.76	2,312,586.72	13,020,462.69
2.本期增加金额	10,254,972.71	250,908.33	79,048.50	10,584,929.54
(1) 购置	-	250,908.33	79,048.50	329,956.83
(2) 在建工程转入	10,254,972.71	-	-	10,254,972.71
3.本期减少金额	-	-	67,941.88	67,941.88
(1) 处置或报废	-	-	67,941.88	67,941.88
4.2023年04月30日	20,959,284.92	254,472.09	2,323,693.34	23,537,450.35
二、累计折旧				-
1.2023年1月1日	363,790.43	1,057.99	1,137,064.44	1,501,912.86
2.本期增加金额	159,361.20	5,248.02	241,433.56	406,042.78
(1) 计提	159,361.20	5,248.02	241,433.56	406,042.78
3.本期减少金额	-	-	28,595.87	28,595.87
(1) 处置或报废	-	-	28,595.87	28,595.87
4.2023年04月30日	523,151.63	6,306.01	1,349,902.13	1,879,359.77
三、减值准备				-
1.2023年1月1日	-	-	-	-
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4.2023年04月30日	-	-	-	-
四、2023年04月30日账面价值	20,436,133.29	248,166.08	973,791.21	21,658,090.58

注:截止2023年4月30日,公司不存在已提足折旧继续使用的固定资产,不存在未办妥权属证的固定资产,存在使用受限的固定资产,受限情况详见五、合并财务报表重要项目注释(三十八)所有权或使用权受到限制的资产。

(八) 在建工程

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程项目	481,822.00	10,553,176.71	
工程物资			
减:减值准备			
合计	481,822.00	10,553,176.71	



1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2023年04月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芯城科技园办公室楼				10,208,346.71		10,208,346.71			
坂田佳兆业1305办公室装修	481,822.00		481,822.00	344,830.00		344,830.00			
合计	481,822.00		481,822.00	10,553,176.71		10,553,176.71			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
芯城科技园办公室楼			10,208,346.71			10,208,346.71						自筹
合计			10,208,346.71			10,208,346.71						

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年04月30日	工程累计投入占预算比例%	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
芯城科技园办公室楼		10,208,346.71	46,626.00	10,254,972.71								自筹
合计		10,208,346.71	46,626.00	10,254,972.71								

注:2022年芯城科技园办公室楼新增的10,208,346.71元中,含收购湖南智路通网络科技有限公司时,对湘(2022)长沙市不动产权第0215507号不动产的评估增值,增值金额600,674.12元。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	1,693,389.81	1,693,389.81
(1) 新增租赁	1,693,389.81	1,693,389.81
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2021年12月31日	1,693,389.81	1,693,389.81
二、累计折旧		



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	388,068.50	388,068.50
(1) 计提	388,068.50	388,068.50
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废	-	-
4.2021年12月31日	388,068.50	388,068.50
三、减值准备		
1.2021年1月1日		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4.2021年12月31日	-	-
四、2021年12月31日账面价值	1,305,321.31	1,305,321.31

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	1,693,389.81	1,693,389.81
2.本期增加金额	1,302,485.01	1,302,485.01
(1) 新增租赁	1,302,485.01	1,302,485.01
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2022年12月31日	2,995,874.82	2,995,874.82
二、累计折旧		-
1.2022年1月1日	388,068.50	388,068.50
2.本期增加金额	703,110.58	703,110.58
(1) 计提	703,110.58	703,110.58
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2022年12月31日	1,091,179.08	1,091,179.08
三、减值准备		-
1.2022年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
4.2022年12月31日	-	-
四、2022年12月31日账面价值	1,904,695.74	1,904,695.74

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	2,995,874.82	2,995,874.82
2.本期增加金额	1,608,182.79	1,608,182.79
(1) 新增租赁	1,608,182.79	1,608,182.79
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2023年4月30日	4,604,057.61	4,604,057.61
二、累计折旧		-
1.2023年1月1日	1,091,179.08	1,091,179.08
2.本期增加金额	536,281.88	536,281.88
(1) 计提	536,281.88	536,281.88
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2023年4月30日	1,627,460.96	1,627,460.96
三、减值准备		-
1.2023年1月1日	-	-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废		-
4.2023年4月30日	-	-
四、2023年4月30日账面价值	2,976,596.65	2,976,596.65

(十) 无形资产

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	90,973.45	-	90,973.45
2.本期增加金额	11,061.95	-	11,061.95
(1) 购置	11,061.95	-	11,061.95
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

项目	计算机软件	土地使用权	合计
4.2021年12月31日	102,035.40	-	102,035.40
二、累计摊销			-
1.2021年1月1日	-	-	-
2.本期增加金额	20,268.78	-	20,268.78
(1) 计提	20,268.78	-	20,268.78
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2021年12月31日	20,268.78	-	20,268.78
三、减值准备			-
1.2021年1月1日			-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4.2021年12月31日	-	-	-
四、2021年12月31日账面价值	81,766.62	-	81,766.62

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	102,035.40	-	102,035.40
2.本期增加金额	-	1,444,373.20	1,444,373.20
(1)购置	-	1,444,373.20	1,444,373.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022年12月31日	102,035.40	1,444,373.20	1,546,408.60
二、累计摊销			-
1.2020年1月1日	20,268.78	-	20,268.78
2.本期增加金额	20,960.16	-	20,960.16
(1) 计提	20,960.16	-	20,960.16
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022年12月31日	41,228.94	-	41,228.94
三、减值准备			-
1.2022年1月1日			-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提			-



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日-2023 年 04 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

项目	计算机软件	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	60,806.46	1,444,373.20	1,505,179.66

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 1 月 1 日	102,035.40	1,444,373.20	1,546,408.60
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2023 年 04 月 30 日	102,035.40	1,444,373.20	1,546,408.60
二、累计摊销	41,228.94	-	41,228.94
1.2023 年 1 月 1 日	41,228.94	-	41,228.94
2.本期增加金额	6,986.72	-	6,986.72
(1) 计提	6,986.72	-	6,986.72
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 04 月 30 日	48,215.66	-	48,215.66
三、减值准备			-
1.2023 年 1 月 1 日			-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4.2023 年 04 月 30 日	-	-	-
四、2023 年 04 月 30 日账面价值	53,819.74	1,444,373.20	1,498,192.94

注: 2022 年新增的土地位于巴基斯坦境内。

(十一) 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
长沙写字楼装修费用		782,887.01	104,384.88		678,502.13
合计		782,887.01	104,384.88		678,502.13



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
长沙写字楼装修费用	678,502.13		156,577.32		521,924.81
合计	678,502.13		156,577.32		521,924.81

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年04月30日
长沙写字楼装修费	521,924.81		52,192.44		469,732.37
合计	521,924.81		52,192.44		469,732.37

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

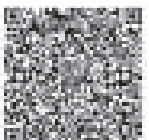
1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年04月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:						
资产减值准备	609,276.67	2,462,702.83	671,158.08	2,729,088.08	499,146.26	2,023,759.91
租赁负债	638,223.23	2,903,774.34	315,627.25	1,682,514.36	200,020.55	1,333,470.31
可抵扣亏损	2,991,737.78	19,944,918.54	1,829,980.36	12,199,869.04	1,032,383.18	6,882,554.51
小计	4,239,237.68	25,311,395.71	2,816,765.69	16,611,471.48	1,731,549.99	10,239,784.73
递延所得税负债:						
使用权资产	659,489.32	2,976,596.65	373,172.91	1,904,695.74	195,798.20	1,305,321.31
固定资产评估增值	148,979.70	595,918.78	150,168.53	600,674.12		
小计	808,469.02	3,572,515.43	523,341.44	2,505,369.86	195,798.20	1,305,321.31

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款			4,000,000.00
抵押借款		2,800,000.00	
保证借款	8,850,000.00	5,000,000.00	
信用借款			
应计利息	8,622.78	8,500.00	5,683.33
合计	8,858,622.78	7,808,500.00	4,005,683.33



(十四) 应付账款

应付账款分类

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	12,422,872.50	14,897,082.08	16,300,930.58
1年以上	841,387.70	820,783.26	-
合计	13,264,260.20	15,717,865.34	16,300,930.58

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	6,899,575.14	64,775,291.64	61,442,313.79	10,232,552.99
离职后福利-设定提存计划	24,938.38	3,049,865.47	3,045,340.73	29,463.12
合计	6,924,513.52	67,825,157.11	64,487,654.52	10,262,016.11

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	10,232,552.99	72,613,033.56	73,714,509.62	9,131,076.93
离职后福利-设定提存计划	29,463.12	3,975,845.36	3,988,962.00	16,346.48
合计	10,262,016.11	76,588,878.92	77,703,471.62	9,147,423.41

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年04月30日
短期薪酬	9,131,076.93	20,388,346.97	22,330,597.70	7,188,826.20
离职后福利-设定提存计划	16,346.48	1,266,033.24	1,278,765.49	3,614.23
合计	9,147,423.41	21,654,380.21	23,609,363.19	7,192,440.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,895,116.50	60,072,889.09	56,760,810.19	10,207,195.40
二、职工福利费	-	2,490,570.97	2,490,570.97	-
社会保险费	2,498.64	1,692,315.84	1,672,244.89	22,569.59
(1) 医疗保险费	2,498.64	1,567,742.01	1,558,213.10	12,027.55
(2) 工伤保险费	-	70,053.53	68,714.25	1,339.28
(3) 生育保险费	-	54,520.30	45,317.54	9,202.76
四、住房公积金	1,960.00	519,057.35	518,229.35	2,788.00
工会经费和职工教育经费	-	458.39	458.39	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	6,899,575.14	64,775,291.64	61,442,313.79	10,232,552.99

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,207,195.40	67,043,289.72	68,165,431.43	9,085,053.69
二、职工福利费	-	2,239,763.59	2,239,763.59	-
社会保险费	22,569.59	2,334,782.22	2,319,038.57	38,313.24
(1)医疗保险费	12,027.55	2,206,208.40	2,181,784.78	36,451.17
(2)工伤保险费	1,339.28	95,999.86	95,856.74	1,482.40
(3)生育保险费	9,202.76	23,083.96	31,907.05	379.67
(4)补充医疗保险	-	9,490.00	9,490.00	-
四、住房公积金	2,788.00	995,198.03	990,276.03	7,710.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	10,232,552.99	72,613,033.56	73,714,509.62	9,131,076.93

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,085,053.69	18,577,785.01	20,487,788.35	7,175,050.35
二、职工福利费	-	731,513.34	731,513.34	-
社会保险费	38,313.24	748,769.22	778,716.21	8,366.25
(1)医疗保险费	36,451.17	708,444.84	743,013.14	1,882.87
(2)工伤保险费	1,482.40	31,007.13	31,665.59	823.94
(3)生育保险费	379.67	9,317.25	4,037.48	5,659.44
四、住房公积金	7,710.00	330,279.40	332,579.80	5,409.60
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	9,131,076.93	20,388,346.97	22,330,597.70	7,188,826.20



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	24,869.50	2,935,668.11	2,931,968.12	28,569.49
失业保险费	68.88	114,197.36	113,372.61	893.63
合计	24,938.38	3,049,865.47	3,045,340.73	29,463.12

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	28,569.49	3,821,684.28	3,834,294.04	15,959.73
失业保险费	893.63	154,161.08	154,667.96	386.75
合计	29,463.12	3,975,845.36	3,988,962.00	16,346.48

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年04月30日
基本养老保险	15,959.73	1,217,996.93	1,230,493.94	3,462.72
失业保险费	386.75	48,036.31	48,271.55	151.51
合计	16,346.48	1,266,033.24	1,278,765.49	3,614.23

(十六) 应交税费

税种	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	228,375.86	211,937.19	297,415.64
企业所得税	3,464,135.30	3,317,926.33	2,621,286.05
个人所得税	7,802.36	9,634.91	4,481.18
城市维护建设税	8,154.17	2,522.83	20,263.14
教育费附加	3,576.74	1,024.74	8,675.65
地方教育费附加	2,384.49	683.16	5,783.77
房产税	-	4,569.28	7,893.32
印花税	6.76	49,674.36	8,953.35
城镇土地使用税	-	-	358.73
合计	3,714,435.68	3,597,972.80	2,975,110.83

(十七) 其他应付款

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	11,467,262.87	13,438,623.79	13,957,132.73
合计	11,467,262.87	13,438,623.79	13,957,132.73



其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
关联往来	11,435,796.42	13,323,395.81	13,898,715.91
代收代付社保	5,617.30	86,666.70	
其他	25,849.15	28,561.28	58,416.82
合计	11,467,262.87	13,438,623.79	13,957,132.73

(2) 截止 2023 年 04 月 30 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
CCJK Technologies CO Ltd	4,211,930.54	流动性不足
王爱民	6,643,865.88	流动性不足
合计	10,855,796.42	—

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	589,015.59	796,475.42	
一年内到期的租赁负债	1,482,546.19	1,083,915.16	411,091.29
合计	2,071,561.78	1,880,390.58	411,091.29

(十九) 长期借款

项目	2023年04月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
质押借款						
抵押借款			1,477,355.33	4.90%	1,909,752.05	4.90%
保证借款	4,287,212.78	4.75%	4,486,707.50	4.75%		
信用借款						
应计利息	5,846.92		9,091.86		2,625.91	
合计	4,293,059.70	—	5,973,154.69	—	1,912,377.96	

(二十) 租赁负债

项目	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	3,077,685.41	1,771,250.20	1,437,240.57
减: 未确认融资费用	173,911.07	88,735.85	103,770.26
减: 一年内到期的租赁负债	1,482,546.19	1,083,915.15	411,091.29
合计	1,421,228.15	598,599.20	922,379.02



(二十一) 股本

投资者名称	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
符甜	647,000.00	480,000.00	4,000,000.00
匡才发	103,000.00		1,000,000.00
深圳静笃投资有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00	
深圳竹山投资有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	
深圳同袈投资合伙企业(有限合伙)	927,000.00		
彭文武	196,000.00		
黄晓琳	195,000.00		
徐徐	171,000.00		
陈浩	150,000.00		
杨娟	91,000.00		
合计	8,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价		5,896.10		5,896.10
合计		5,896.10		5,896.10

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	5,896.10	520,052.97	3,107.11	522,841.96
合计	5,896.10	520,052.97	3,107.11	522,841.96

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年04月30日
资本溢价	522,841.96	6,501,543.60		7,024,385.56
合计	522,841.96	6,501,543.60		7,024,385.56

注1、2022年12月, 本公司整体由有限责任公司改制为股份有限公司过程中, 将净资产6,520,052.97元以1:1.0867的比例折股投入, 其中: 人民币6,000,000.00元折合为股份公司股本, 扣除折合股本后的余额520,052.97元计入资本公积;

注2: 根据2023年4月公司与新增股东签订的《增资协议》, 本次增资3,000,000.00元, 其中2,000,000.00元为股本, 1,000,000.00元为资本公积, 2023年1-4月股份支付形成资本公积5,501,543.60元;

注3: 2022年11月, 本公司的孙公司CCJK CO., LIMITED从同一控制人处取得CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE)LIMITED的控制权, CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE)LIMITED注册资本5,896.10元, CCJK CO., LIMITED2022年度投入3,107.11元, 合并抵消后, 2021年新增资本公积5,896.10元, 2022年度减少3,107.11元;

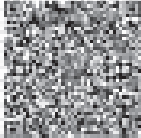


深圳火星人科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

(二十三) 其他综合收益

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-46,701.97			-46,658.92	-43.05	-46,658.92
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		-46,701.97			-46,658.92	-43.05	-46,658.92
其他综合收益合计		-46,701.97			-46,658.92	-43.05	-46,658.92

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计量设定受益计划变动额							



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

项目	2022年1月1日	本期发生额				2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,658.92	195,562.53			195,527.96	34.57
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	-46,658.92	195,562.53			195,527.96	34.57
其他综合收益合计	-46,658.92	195,562.53			195,527.96	34.57

项目	2023年1月1日	本期发生额				2023年04月30日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中: 重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2023年1月1日	本期发生额				2023年04月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	148,869.04	-81,726.37			-81,642.91	-83.46
其中:权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	148,869.04	-81,726.37			-81,642.91	-83.46
其他综合收益合计	148,869.04	-81,726.37			-81,642.91	-83.46

(转下页)



(二十四) 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积		208,464.61		208,464.61
合计		208,464.61		208,464.61

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	208,464.61			208,464.61
合计	208,464.61			208,464.61

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年04月30日
法定盈余公积	208,464.61			208,464.61
合计	208,464.61			208,464.61

注: 2021年度增加金额为按净利润10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
调整前上期未分配利润	25,349,182.27	17,009,311.03	-2,310,500.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-480,931.19
调整后期初未分配利润	25,349,182.27	17,009,311.03	-2,791,431.54
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,014,451.05	9,889,934.31	19,979,207.18
减: 提取法定盈余公积			208,464.61
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		1,520,052.97	
期末未分配利润	24,332,731.22	25,349,182.27	17,009,311.03

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年1-4月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	53,092,213.43	27,933,003.43	189,087,092.88	105,646,103.35	178,062,497.60	97,013,179.89
翻译	47,566,694.61	24,735,200.32	169,481,805.13	94,219,921.97	160,159,486.04	87,320,549.23
影视文化咨询	4,201,915.46	2,274,113.71	14,730,344.17	8,193,758.93	15,765,854.91	6,338,664.30
口译	525,466.19	357,342.74	1,125,816.40	732,806.63	304,924.99	271,613.63
其他	801,137.17	566,342.66	3,749,267.16	2,499,809.82	1,832,231.66	902,752.93
合计	53,092,213.43	27,933,003.43	189,087,092.88	105,646,103.35	178,062,497.60	97,013,179.89



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021 年 1 月 1 日-2023 年 04 月 30 日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

2. 营业收入和营业成本按区域分类

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外	43,788,660.12	22,908,399.78	153,864,956.32	84,471,463.08	149,266,230.84	79,820,626.35
境内	9,303,553.51	5,024,600.65	35,222,136.56	21,174,640.27	28,796,266.76	17,192,553.54
合计	53,092,213.63	27,933,000.43	189,087,092.88	105,646,103.35	178,062,497.60	97,013,179.89

3. 按收入确认时间分类

2023 年 1-4 月

收入确认时间	笔译	口译	影视文化译制	其他	其他业务收入
在某一时点确认	47,566,694.61	522,466.19	4,201,915.66	801,137.17	
合计	47,566,694.61	522,466.19	4,201,915.66	801,137.17	

2022 年度

收入确认时间	笔译	口译	影视文化译制	其他	其他业务收入
在某一时点确认	169,481,865.15	1,125,616.40	14,730,344.17	3,749,267.16	
合计	169,481,865.15	1,125,616.40	14,730,344.17	3,749,267.16	

2021 年度

收入确认时间	笔译	口译	影视文化译制	其他	其他业务收入
在某一时点确认	160,159,486.04	504,924.99	15,765,854.91	1,632,231.66	
合计	160,159,486.04	504,924.99	15,765,854.91	1,632,231.66	

(二十七) 税金及附加

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	17,924.61	33,746.73	106,359.48
教育附加费	7,557.53	14,163.34	45,386.69
地方教育附加费	5,006.77	9,442.21	30,257.80
房产税	-	61,812.64	63,146.56
土地使用税	455.40	1,988.93	4,422.72
印花税	18,502.52	106,728.42	94,526.70
其他	-	221.91	53,124.37
合计	49,446.83	228,104.18	397,224.32



(二十八) 销售费用

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	8,378,008.90	32,062,886.75	24,423,332.54
办公费用	360,569.21	778,714.90	989,143.89
固定资产折旧费	172,474.99	314,766.16	497,047.82
宣传推广费	186,458.54	1,229,725.11	1,266,908.29
招待费	14,393.34	128,474.80	44,750.65
差旅费	48,896.56	146,098.36	68,323.58
咨询服务费	89,871.87	39,598.84	32,474.19
房租物管等	577,673.33	2,529,220.28	2,241,817.87
其他	8,186.64	57,601.92	141,357.25
合计	9,836,533.38	37,287,087.12	29,705,156.08

(二十九) 管理费用

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	5,045,028.85	19,885,123.11	19,611,448.75
股份支付	5,106,640.40		
知识产权费	179,981.99	184,655.93	313,260.23
办公费用	111,692.92	262,786.99	505,399.65
长期待摊费用摊销	52,192.44	156,577.32	104,384.88
房租物管等	294,252.48	587,145.17	566,677.28
无形资产摊销	6,986.72	20,960.16	20,268.78
教育培训费		24,795.00	977.00
咨询服务费	390,346.67	734,227.46	161,005.07
固定资产折旧	221,341.19	435,585.26	141,912.61
差旅费	12,099.00	100,257.62	58,742.20
残疾人保障金	10,935.00	55,870.65	3,576.17
其他	27,041.94	659.27	65,874.26
合计	11,458,539.60	22,448,643.94	21,553,526.88

(三十) 研发费用

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,723,207.03	6,641,213.85	4,386,860.38
股份支付	394,903.20		
办公费用	171,874.05	624,224.51	315,147.49
固定资产折旧	12,226.60	37,467.18	33,464.28



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
技术服务费	0.00	0.00	15,315.58
咨询服务费	0.00	0.00	37,532.84
房租	58,072.55	195,792.06	135,666.49
水电	20,136.14	94,134.55	43,665.85
其他	86,163.79	236,063.22	7,673.71
合计	3,466,583.36	7,828,895.37	4,975,326.62

(三十一) 财务费用

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
利息支出	268,467.58	526,170.82	245,730.34
减: 利息收入	31,634.70	27,522.25	16,748.92
汇兑损失	1,885,796.15	2,145,560.33	708,463.92
减: 汇兑收益		-	
手续费支出	321,426.64	524,847.27	552,094.83
合计	2,444,055.67	3,169,056.17	1,489,540.17

(三十二) 其他收益

项目	种类	2023年1-4月	2022年度	2021年度
稳岗补贴	与收益相关	-	148,613.06	17,355.57
代扣代缴手续费	与收益相关	49,607.15	43,423.73	549.30
增值税减免	与收益相关	34,526.48	317,528.88	29,283.00
企业研究开发资助	与收益相关	120,000.00	200,000.00	79,000.00
一次性留工培训补贴	与收益相关	1,500.00	67,145.00	-
扩岗补助	与收益相关	38,767.40	15,300.80	-
疫情小微企业物业租金资助款	与收益相关	-	10,000.00	-
2021年深圳市商标注册资助	与收益相关	-	9,000.00	-
退房产及土地使用税	与收益相关	-	8,709.47	-
党费补助	与收益相关	-	7,000.00	-
合计		244,401.03	826,720.94	126,187.87

(三十三) 信用减值损失

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	301,732.27	-802,980.22	-450,905.72
其他应收款信用减值损失	-6,467.65	29,807.87	-300.00
合计	295,264.62	-773,172.35	-451,205.72



(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2023年1-4月		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					22,722.59	22,722.59
非流动资产毁损报废利得	760.00	760.00				
其他	3,958.55	3,958.55	6,521.50	6,521.50	13,758.34	13,758.34
合计	4,718.55	4,718.55	6,521.50	6,521.50	36,480.93	36,480.93

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2023年1-4月		2022年度		2021年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
零星政府补助					22,722.59	与收益相关
合计					22,722.59	

(三十五) 营业外支出

项目	2023年1-4月		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			90,000.00	90,000.00	91,760.00	91,760.00
滞纳金	1,490.65	1,490.65	258.67	258.67	5,635.31	5,635.31
其他	0.07	0.07	9,000.00	9,000.00	181,794.52	181,794.52
合计	1,490.72	1,490.72	99,258.67	99,258.67	279,189.83	279,189.83

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	600,713.52	3,468,450.88	3,420,495.61
递延所得税费用	-1,137,344.41	-907,840.99	-1,039,025.84
合计	-536,630.89	2,560,609.89	2,381,469.77



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	-1,553,052.16	12,422,150.45	22,360,816.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-388,263.04	3,105,537.61	5,590,204.22
子公司适用不同税率的影响	488,158.00	-913,696.31	-504,993.82
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,444.94	1,277,788.68	18,032.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-652,970.79	-909,020.09	-2,721,772.77
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			
所得税费用	-536,630.89	2,560,609.89	2,381,469.77

(三十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
其他收益	209,874.55	509,192.06	96,904.87
营业外收入	4,718.55	6,521.50	36,480.93
存款利息收入	31,634.70	27,522.25	16,748.92
职工备用金	45,016.82	759,653.18	3,305,501.62
收回保证金	97,761.60	46,000.00	106,123.00
日常经营往来款及垫款	2,092,183.20	3,290,306.66	2,272,799.20
合计	2,481,189.42	4,639,195.65	5,834,558.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
手续费	477,129.06	644,033.00	1,289,548.05
管理费用	946,570.80	2,080,793.24	2,217,768.10
销售费用	1,286,049.49	4,909,434.41	4,458,996.74
研发支出	2,153.87	15,173.63	54,003.22
营业外支出	1,490.72	99,258.67	143,831.30
职工备用金	34,689.53	25,000.00	5,448,224.39
退回保证金	181,320.00	100,469.60	397,797.00
日常经营往来款及垫款	3,553,418.07	5,033,328.73	1,337,491.68
使用权资产押金	60,064.00	55,818.00	44,000.00
合计	6,542,885.54	12,963,309.28	15,391,660.48



3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
退设备采购保证金			12,000.00
合计			12,000.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
使用权资产租金	393,485.39	846,204.00	452,925.00
合计	393,485.39	846,204.00	452,925.00

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年04月30日	
	账面价值	受限原因
固定资产	9,577,757.89	贷款担保
合计	9,577,757.89	

注:上述抵押担保已于已于2023年8月解除

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2023年1-4月	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	-1,016,421.27	9,861,540.56	19,979,347.12
加:信用减值损失	-295,264.62	773,172.35	451,205.72
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	406,042.78	787,818.60	672,424.71
使用权资产折旧	536,281.88	703,110.58	388,068.50
无形资产摊销	6,986.72	20,960.16	20,268.78
长期待摊费用摊销	52,192.44	156,577.32	104,384.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		17,863.72	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	268,467.58	526,170.82	245,730.34
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,422,471.99	-1,085,215.70	-1,731,549.99



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	285,127.59	327,543.24	195,798.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	786,462.47	-3,237,027.49	-601,200.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,980,837.97	4,743,957.76	-12,014,212.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,263,486.16	-1,593,304.90	974,829.71
股份支付的影响	5,501,543.60		
经营活动产生的现金流量净额	4,826,298.99	12,003,167.02	8,685,095.58
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			
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	29,370,813.86	23,474,803.43	14,630,811.99
减: 现金的期初余额	23,474,803.43	14,630,811.99	6,083,668.72
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	5,896,010.43	8,843,991.44	8,547,143.27

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中: 湖南智路通网络科技有限公司		3,373,495.54	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		111,884.85	
其中: 湖南智路通网络科技有限公司			
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		3,261,610.69	

3.现金及现金等价物

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、现金			
其中: 库存现金	3,805.28	5,601.83	8,362.42
可随时用于支付的银行存款	29,367,008.58	23,469,201.60	14,622,449.57
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	29,370,813.86	23,474,803.43	14,630,811.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			



(四十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年04月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	14,635,064.32		8,729,580.58
其中: 美元	1,003,337.20	6.924	6,947,106.77
欧元	96,856.06	7.636	739,613.52
港币	402,532.75	0.882	355,058.04
加拿大元	22,455.95	5.090	114,285.07
新加坡元	12,240.00	5.186	63,479.09
澳元	15,313.44	4.589	70,279.50
英镑	13,237.31	8.651	114,508.03
日元	232,944.00	0.052	12,048.56
巴基斯坦卢布	12,836,147.61	0.024	313,202.00
应收账款	1,705,978.64		11,812,196.10
其中: 美元	1,705,978.64	6.924	11,812,196.10
应付账款	332,245.19		2,300,465.70
其中: 美元	332,245.19	6.924	2,300,465.70
其他应付款	997,913.54		6,909,553.35
其中: 美元	997,913.54	6.924	6,909,553.35
合计	17,671,201.69	--	29,751,795.73

项目	2022年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	13,378,137.47		6,924,355.77
其中: 美元	761,981.41	6.96	5,303,921.68
欧元	94,056.99	7.42	698,090.98
港币	181,955.87	0.89	162,486.59
加拿大元	18,519.90	5.14	95,155.25
新加坡元	11,895.39	5.18	61,653.81
澳元	32,163.76	4.71	151,587.80
英镑	7,920.36	8.39	66,483.50
日元	219,867.00	0.05	11,433.08
巴基斯坦卢布	12,049,776.79	0.03	373,543.08
应收账款	1,788,490.51		12,456,121.01
其中: 美元	1,788,490.51	6.964	12,455,047.91
应付账款	474,677.52		3,305,939.06



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

项目	2022年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	13,378,137.47		6,924,355.77
其中:美元	474,677.52	6.964	3,305,654.25
其他应付款	961,402.13		6,695,781.27
其中:美元	961,402.13	6.964	6,695,204.43
合计	16,602,707.63	—	29,382,197.11

项目	2021年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	8,688,941.53		5,567,254.63
其中:美元	708,463.24	6.376	4,517,161.37
欧元	53,582.30	7.219	386,810.62
港币	263,304.10	0.818	215,382.75
加拿大元	9,751.84	5.011	48,866.47
新加坡元	554.76	4.720	2,618.47
澳元	3,864.56	4.622	17,862.00
英镑	8,150.80	8.607	70,153.94
日元	1,753,331.00	0.055	96,433.21
巴基斯坦卢布	5,887,938.93	0.036	211,965.80
应收账款	121,533.76		802,141.66
其中:美元	85,752.31	6.376	546,756.73
欧元	34,744.99	7.219	250,824.08
港币	60.00	0.818	49.08
澳元	976.46	4.622	4,513.20
应付账款			
其中:美元			
其他应付款	436,702.23		2,784,282.40
其中:美元	436,702.23	6.376	2,784,413.42
合计	9,247,177.52	—	9,153,678.69

2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2023年1-4月			
CCJK CO., LIMITED	香港	美元	业务结算
2022年度			
CCJK CO., LIMITED	香港	美元	业务结算



重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2021 年度			
CCJK CO., LIMITED	香港	美元	业务结算

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

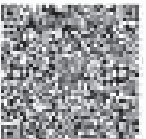
被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南智路通网络科技有限公司	337.35 万元	100%	购买	2022 年 6 月 30 日	资产交割并取得实际控制权	0	-14.12 万元

2. 合并成本及商誉

合并成本	湖南智路通网络科技有限公司
现金	3,373,495.54
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	3,373,495.54
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	3,373,495.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	湖南智路通网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	8,671,856.73	8,221,351.14
货币资金	111,884.85	111,884.85
在建工程	8,559,971.88	8,109,466.29
负债:	5,298,361.19	5,298,361.19
其他应付款	5,298,361.19	5,298,361.19
净资产:	3,373,495.54	2,922,989.95
减: 少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	3,373,495.54	2,922,989.95



注：湖南智路通网络科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：1）货币资金、非实物资产及负债以账面金额确定；2）实物资产（除货币资金外全部为建筑物）以四川天平资产评估事务所（普通合伙）出具川天平评报字【2023】B0137号资产评估报告为基准确定。

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市昆仲科技有限公司	100%	最终同一控制	2021-3-31	工商变更	37,379,858.92	-1,649,429.04	2,710,037.04	495,691.61
CCJK TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	99.90%	最终同一控制	2022-11-30	工商变更	4,542,434.30	1,560,179.99	2,009,443.42	363,018.24

2. 合并成本

合并成本	深圳市昆仲科技有限公司	CCJK TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED
现金	7,000,000.00	3,072.92
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳市昆仲科技有限公司		CCJK TECHNOLOGIES	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	57,232,959.45	30,362,628.70	2,163,139.32	303,653.43
货币资金	1,757,840.99	4,473,315.44	315,166.06	211,612.53
应收款项	30,304,096.30	14,020,273.03	270,944.07	84,281.05
存货	1,841,353.32	5,306,919.51		
固定资产	675,362.46	320,196.97	279,333.74	3,352.16
无形资产			1,297,695.45	
负债：	50,796,582.33	21,336,146.94	200,752.70	115,616.26
借款				
应付款项	18,370,532.70	13,444,330.51	200,752.70	115,616.26
其他应付款	27,236,128.77	3,370,186.29		
净资产：	6,436,377.12	9,026,481.76	1,962,386.62	188,037.17



项目	深圳市昆仲科技有限公司		CCJK TECHNOLOGIES	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
减: 少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	6,436,377.12	9,026,481.76	1,962,386.62	188,037.17

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市昆仲科技有限公司	深圳	深圳	翻译服务	100		同一控制下并购
湖南雅言翻译服务有限公司	长沙	长沙	翻译服务	100		投资设立
湖南智路网络科技有限公司	长沙	长沙	网络技术的研发	100		非同一控制下并购
长沙昆仲翻译有限公司	长沙	长沙	翻译服务	100		投资设立
南昌昆仲科技有限公司	南昌	南昌	计算机软件技术转让	100		投资设立
长沙彼岸信息科技有限公司	长沙	长沙	息系统集成服务	100		投资设立
长沙必秀信息科技有限公司	长沙	长沙	息系统集成服务	100		投资设立
CCJK CO.,LIMITED	香港	香港	翻译服务	100		投资设立
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE)LIMITED	巴基斯坦	巴基斯坦	软件开发	99.90		同一控制下收购
深圳市比邻火星翻译有限公司	深圳	深圳	翻译服务	100		同一控制下收购
佛山市得译信息科技有限公司	佛山	佛山	翻译服务	100		投资设立
长沙彼岸译云医学科技有限公司	长沙	长沙	翻译服务	100		投资设立
深圳市多语新媒体科技有限公司	深圳	深圳	翻译服务	100		投资设立
南昌顺飞数字翻译有限公司	南昌	南昌	翻译服务	100		投资设立
长沙维译数字科技有限公司	长沙	长沙	翻译服务	100		投资设立
武汉传禧文化有限公司	武汉	武汉	翻译服务	100		投资设立
MARS TRANSLATION HK CO LIMITED	香港	香港	翻译服务	100		投资设立
CCJK LOCALIZATION PTE LTD	新加坡	新加坡	翻译服务	100		同一控制下收购
火星语盟(湖南)科技有限公司	长沙	长沙	翻译服务	100		投资设立
深圳市火星众包科技有限公司	深圳	深圳	翻译服务	100		投资设立



2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2023年1-4月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	0.10%	29.78	0.00	1,785.29

序号	公司名称	2022年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	0.10%	1,616.35	0.00	1,838.96

序号	公司名称	2021年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	0.10%	139.94	0.00	188.04

3.重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	2023年04月30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
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	520,182.75	1,454,620.41	1,974,803.16	189,126.66	0	189,126.66

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
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	632,051.05	1,456,137.73	2,088,188.78	249,219.92		249,219.92

子公司名称	2021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
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	300,301.27	3,352.16	303,653.43	115,616.26		115,616.26

子公司名称	2023年1-4月				2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE) LIMITED	1,211,166.23	29,788.03	-83,080.39	29,272.94	5,054,388.91	1,616,347.44	34,584.25	1,572,036.75



(续上表)

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
CCJK TECHNOLOGIES (PRIVATE)LIMITED	2,337,766.83	139,937.15	-16,260.43	105,686.51

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

(一)信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1)定量标准主要为资产负债表 8 剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时, 公司将该金融资产界定为已发生违约, 其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1)债务人发生重大财务困难;
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组;



4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2023年4月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	8,858,622.78	8,858,622.78	8,858,622.78		
应付账款	13,264,260.20	13,264,260.20	12,422,872.50	841,387.70	
其他应付款	11,467,262.87	11,467,262.87	4,222,800.26	6,614,590.61	629,872.00
一年内到期的长期借款	589,015.59	589,015.59	589,015.59		
一年到期的租赁负债	1,482,546.19	1,482,546.19	1,482,546.19		
合计	35,661,707.63	35,661,707.63	27,575,857.32	7,455,978.31	629,872.00



续

项目	2022年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	7,808,500.00	7,808,500.00	7,808,500.00		
应付账款	15,717,865.34	15,717,865.34	14,897,082.08	820,783.26	
其他应付款	13,438,623.79	13,438,623.79	4,616,857.82	7,705,106.06	1,116,659.91
一年内到期的长期借款	796,475.42	796,475.42	796,475.42		
一年到期的租赁负债	1,083,915.16	1,156,221.79	1,083,915.16		
合计	38,845,379.71	38,917,686.34	29,202,830.48	8,525,889.32	1,116,659.91

续 1

项目	2021年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	4,005,683.33	4,005,683.33	4,005,683.33		
应付账款	16,300,930.58	16,300,930.58	16,300,930.58		
其他应付款	13,957,132.73	13,957,132.73	11,184,173.64	1,639,731.54	1,133,227.55
一年到期的租赁负债	411,091.29	466,132.08	411,091.29		
合计	34,674,837.93	34,729,878.72	31,901,878.84	1,639,731.54	1,133,227.55

(三)市场风险

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

1.利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2.外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国境内、境外经营,且主要活动以人民币和美元计价。因此,如果未来人民币汇率发生较大波动,将对公司的营业收入和经营业绩产生影响,公司存在汇率波动的风险。



九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳静笃投资有限公司	深圳	投资咨询	50 万元人民币	54	54

注: 本公司的最终控制方为王爱民。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王爱民	本公司董事长、实际控制人
华智互动(深圳)营销有限公司	本公司高管王爱民参股企业
匡才发	本公司总经理、董事
深圳同裳投资合伙企业(有限合伙)	本公司高管王爱民控股、匡才发控股企业
深圳同裳投资合伙企业(有限合伙)	本公司高管王爱民控股、匡才发控股企业
深圳同征投资合伙企业(有限合伙)	本公司高管王爱民控股、匡才发控股企业
深圳市巨漳永潮投资企业(有限合伙)	本公司高管匡才发参股企业
深圳市巨漳永潮投资企业(有限合伙)	本公司高管匡才发参股企业
深圳市巨漳永精投资企业(有限合伙)	本公司高管匡才发参股企业
MARSTRANSLATIONCO.,LIMITED	本公司股东控制企业
CCJKTechnologiesCo.,Limited	本公司股东控制企业
彭文武	本公司董事兼副总经理
深圳市百特文科技有限公司	本公司高管王爱民参股企业
深圳市巨漳永福投资企业(有限合伙)	本公司高管王爱民参股企业
徐徐	本公司董事
深圳万侨国际信息咨询有限公司	本公司高管徐徐配偶左云飞控股企业
黄晓琳	本公司监事会主席
何武平	本公司职工监事
高芳	本公司监事
陈浩	董事、董事会秘书、财务总监
符甜	本公司主要股东、董事长王爱民配偶、副总经理
深圳爱孝文化传播企业(有限合伙)	本公司高管符甜参股企业
深圳市必优世纪商贸有限公司	本公司高管符甜参股企业
匡爱华	匡才发亲属



其他关联方名称	与本公司关系
符新	符甜亲属
深圳市火星译客科技文化传播有限公司	符新控制企业

注:深圳市火星译客科技文化传播有限公司已于2022年注销。

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2023年1-4月			
王爱民、匡才发	深圳市昆仲科技有限公司	坂田佳兆业中央广场	86,240.00
2022年度			
符甜	深圳市昆仲科技有限公司	达美办公室302	48,000.00
匡爱华	深圳市昆仲科技有限公司	达美办公室402	48,000.00
2021年度			
符甜	深圳市昆仲科技有限公司	达美办公室302	36,000.00
匡爱华	深圳市昆仲科技有限公司	达美办公室402	36,000.00

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2023年1-4月					
王爱民、符甜、深圳市昆仲科技有限公司	深圳火星语盟股份有限公司	5,000,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否
2022年度					
王爱民、符甜、湖南雅言翻译服务有限公司、深圳市昆仲科技有限公司	火星语盟(湖南)科技有限公司	2,800,000.00	2022/3/22	2023/3/22	是
王爱民、符甜、深圳火星语盟科技股份有限公司	深圳市昆仲科技有限公司	1,000,000.00	2022/12/30	2023/12/30	否
王爱民、深圳市昆仲科技有限公司	湖南智路通网络科技有限公司	5,300,000.00	2022/5/18	2030/5/16	是
王爱民、符甜、深圳市昆仲科技有限公司	深圳火星语盟股份有限公司	4,000,000.00	2022/12/6	2023/12/6	否
2021年度					
王爱民、符甜、深圳市昆仲科技有限公司	火星语盟(湖南)科技有限公司	2,180,000.00	2020/7/29	2023/7/29	是
王爱民	深圳市昆仲科技有限公司心	5,000,000.00	2021/7/20	2022/7/20	是



5. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬	1,196,234.81	5 224 054.07	3,672,914.66

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年4月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CCJKTechnologiesCo., Limited					137,887.57	
其他应收款	MARSTRANSLATION CO., LIMITED					12,489.61	
其他应收款	CCJKTechnologiesCo., Limited					462,150.70	
其他应收款	符甜					30,000.00	
合计						642,527.88	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	CCJKTechnologiesCo., Limited	850,197.36	851,667.68	830,322.54
其他应付款	王爱民	6,643,865.88	8,347,300.05	8,965,159.86
其他应付款	CCJKTechnologiesCo., Limited	4,211,930.54	3,996,095.76	3,541,208.83
其他应付款	匡才发	580,000.00	980,000.00	980,000.00
其他应付款	符甜			402,154.26
其他应付款	MARSTRANSLATIONCO., LIMITED			10,192.96
合计		12,285,993.78	14,175,063.49	14,729,038.45

十、承诺及或有事项

无。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	5,501,543.60		
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			



注: 授予员工不附等待期的股权激励, 确认股权激励费用 5,501,543.60 元计入当期管理费用、研发费用和资本公积(资本溢价)。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照每股净资产价格		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,501,543.60		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,501,543.60		

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 以股份支付服务情况

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
以股份支付换取的职工服务总额	5,501,543.60		
以股份支付换取的其他服务总额			

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日, 无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无。

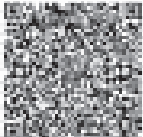
(二) 租赁

1. 出租情况

无。

2. 承租情况

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度
租赁负债的利息费用	64,557.74	94,541.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	166,636.65	2,023,086.99



项目	2023年1-4月	2022年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

使用权资产相关信息见附注五、(八)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2023年04月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,162,688.39	17,999,143.80	2,121,829.17
1至2年	8,507,056.82	1,313.26	-
减:坏账准备	3,481.50	1,848.01	112.41
合计	12,666,263.71	17,998,609.05	2,121,716.76

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年04月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,669,745.21	100.00	3,481.50	5.18
其中:组合1:账龄组合	67,206.01	0.53	3,481.50	5.18
组合2:关联方组合	12,602,539.20	99.47	-	-
合计	12,669,745.21	100.00	3,481.50	5.18

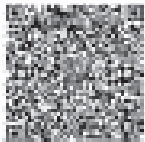
类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,000,457.06	100.00	1,848.01	5.18



类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	35,646.97	0.20	1,848.01	5.18
组合 2：关联方组合	17,964,810.09	99.80	-	-
合计	18,000,457.06	100.00	1,848.01	5.18

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,121,829.17	100.0000	112.41	5.00
其中：组合 1：账龄组合	2,248.26	0.11	112.41	5.00
组合 2：关联方组合	2,119,580.91	99.89	-	-
合计	2,121,829.17	100.00	112.41	5.00

（转下页）

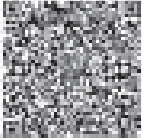


(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收账款组合客户

账龄	2023 年 04 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	64,781.98	5	3,239.10	34,333.71	5	1,716.69	2248.26	5	112.41
1 至 2 年	2,424.03	10	242.40	1,313.26	10	131.33	0	10	-
合计	67,206.01		3,481.50	35,646.97		1,848.01	2,248.26		112.41

(转下页)



3. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备		112.41				112.41
合计		112.41				112.41

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	112.41	1,735.60				1,848.01
合计	112.41	1,735.60				1,848.01

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 04 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,848.01	1,633.49				3,481.50
合计	1,848.01	1,633.49				3,481.50

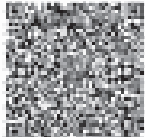
4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 04 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司	11,477,320.09	90.58	
深圳市比邻火星翻译有限公司	1,125,219.11	8.88	
dahuattech	43,997.65	0.35	2,288.25
505 games	20,130.62	0.16	1,006.53
YELDIS	1,910.70	0.02	95.54
合计	12,668,578.17	99.99	3,390.32

截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 %	坏账准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司	17,441,933.65	96.90	
深圳市比邻火星翻译有限公司	522,876.44	2.90	
dahuattech	14,509.24	0.08	725.46
BioscienceClinicMiddleEast	10,676.13	0.06	533.81
publicissapient	9,500.00	0.05	475.00
合计	17,999,495.46	99.99	1,734.27



截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市比邻火星翻译有限公司	1,189,659.25	56.06	
深圳市昆仲科技有限公司	929,921.66	43.83	
dahuatech	2,248.26	0.11	112.41
合计	2,121,829.17	100.00	112.41

(二) 其他应收款

项目	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,815,532.36	213,074.39	3,862,247.08
减: 坏账准备	732.61	361.72	569.86
合计	3,814,799.75	212,712.67	3,861,677.22

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联往来款	3,550,274.63	-	3,620,136.18
保证金及押金	257,840.00	205,840.00	135,026.00
职工备用金	-	-	95,687.66
其他	7,417.73	7,234.39	11,397.24
小计	3,815,532.36	213,074.39	3,862,247.08
减: 坏账准备	732.61	361.72	569.86
合计	3,814,799.75	212,712.67	3,861,677.22

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,602,457.97	78,048.39	3,752,769.43
1 至 2 年	78,048.39	100,000.00	74,451.65
2 至 3 年	100,000.00	-	35,026.00
3 至 4 年	-	35,026.00	-
4 至 5 年	35,026.00	-	-
小计	3,815,532.36	213,074.39	3,862,247.08
减: 坏账准备	732.61	361.72	569.86
合计	3,814,799.75	212,712.67	3,861,677.22



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年期初余额				
2021 年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	569.86			569.86
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	569.86			569.86

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年期初余额	569.86			569.86
2022 年期初余额在本期	569.86			569.86
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	208.14			208.14
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	361.72			361.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年期初余额	361.72			361.72
2023 年期初余额在	361.72			361.72



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	370.89			370.89
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年04月30日余额	732.61			732.61

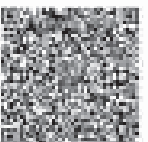
(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 04 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 %	坏账准备期末余额
火星语盟(湖南)科技有限公司	关联方往来	3,550,274.63	1 年以内	93.05	
浙江大华技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	2.62	-
浙江大华科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	1.31	
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	保证金及押金	35,026.00	4-5 年	0.92	
谷歌广告(上海)有限公司	广告费充值	7,417.73	1-2 年	0.19	732.61
合计		3,742,718.36		98.09	732.61

截止 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	保证金及押金	105,840.00	3-4 年	49.67	
浙江大华技术股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	46.93	
谷歌广告(上海)有限公司	广告费充值	7,234.39	1 年以内	3.40	
合计		213,074.39		100.00	



截止2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例/%	坏账准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司	关联往来款	1,739,552.59	1-2年	45.04	
深圳市比邻火星翻译有限公司	关联往来款	790,198.80	1年以内	20.46	
深圳市多语新媒体科技有限公司	关联往来款	160,000.00	1年以内	4.14	
火星语盟(湖南)科技有限公司	关联往来款	919,384.79	1年以内	23.80	
深圳硅谷大学城创业园管理有限公司	保证金及押金	105,840.00	4-5年	2.74	
合计		3,714,976.18		96.18	

(三) 长期股权投资

项目	2023年04月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,772,241.81		8,772,241.81	8,772,241.81		8,772,241.81	8,772,241.81		8,772,241.81
合计	8,772,241.81		8,772,241.81	8,772,241.81		8,772,241.81	8,772,241.81		8,772,241.81

1.对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司		6,436,377.12		6,436,377.12		
火星语盟(湖南)科技有限公司	2,223,173.00			2,223,173.00		
深圳市比邻火星翻译有限公司	112,691.69			112,691.69		
合计	2,335,864.69	6,436,377.12		8,772,241.81		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司	6,436,377.12			6,436,377.12		
火星语盟(湖南)科技有限公司	2,223,173.00			2,223,173.00		
深圳市比邻火星翻译有限公司	112,691.69			112,691.69		
合计	8,772,241.81			8,772,241.81		



深圳火星语盟科技股份有限公司
2021年1月1日-2023年04月30日财务报表附注
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年04月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市昆仲科技有限公司	6,436,377.12			6,436,377.12		
火星语盟(湖南)科技有限公司	2,223,173.00			2,223,173.00		
深圳市比邻火星翻译有限公司	112,691.69			112,691.69		
合计	8,772,241.81			8,772,241.81		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年1-4月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,098,226.90	280,687.61	15,285,795.61	61,555.29	13,218,347.33	685,103.03
技术服务费	4,016,348.93	241,492.80	15,191,479.93	0.00	12,347,054.15	0.00
翻译	97,441.16	39,194.81	94,315.68	61,555.29	871,293.18	685,103.03
合计	4,113,790.09	280,687.61	15,285,795.61	61,555.29	13,218,347.33	685,103.03

2. 按收入确认时间分类

2023年1-4月

收入确认时间	技术服务费	翻译	其他业务收入
在某一时点确认	4,016,348.93	97,441.16	
合计	4,016,348.93	97,441.16	

2022年度

收入确认时间	技术服务费	翻译	其他业务收入
在某一时点确认	15,191,479.93	94,315.68	
合计	15,191,479.93	94,315.68	

2021年度

收入确认时间	技术服务费	翻译	其他业务收入
在某一时点确认	12,347,054.15	871,293.18	
合计	12,347,054.15	871,293.18	



十五、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项目	2023年1月-4月	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益	-	-17,863.72	-
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, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,267.40	465,768.33	96,355.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	1,560,179.99	-1,509,491.89
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
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, 以及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	-	-	-
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	-5,501,543.60	-	-
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	3,227.83	-92,737.17	-242,708.90
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	-5,338,048.37	1,915,347.43	-1,655,845.22
减: 非经常性损益的所得税影响数	-813,154.53	29,439.76	-35,223.04
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
非经常性损益净额	-4,524,893.84	1,885,907.67	-1,620,622.18



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年1-4 月	2022 年度	2021 年度	2023 年1-4 月	2022 年度	2021 年度	2023 年1-4 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	0.36	1.58	-0.17	1.97	4.00	-0.17	1.97	4.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.29	1.70	0.58	1.59	4.32	0.58	1.59	4.32

深圳火星语盟科技股份有限公司
二〇二三年八月八日

第19页至第97页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

王爱民

王爱民

2023.8.8

主管会计工作负责人

签名:

日期:

陈浩

2023.8.8

会计机构负责人

签名:

日期:

高芳

高芳

2023.8.8



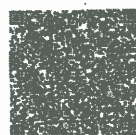
注意事

- 一、注册会计师执行业务时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

调入上会四川

NOTES 2012.3.28

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



邱晓波

邱晓波

男

1975-10-31

四川圣源会计师事务所有限公司

责任公司

513025751031001X

姓 Full name 别

性 Sex

出生 Date of birth

日期

单位 Working unit

工作

身份 Identity card No.

证号



年度检 Annual Renewal Registration



本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 511703022689
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 5 月 22 日
Date of Issuance



2006 年 12 月 31 日

本复印件已审核与原件一致



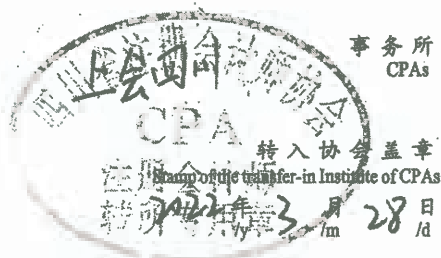
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会



同意调入
Agree the holder to be transferred to



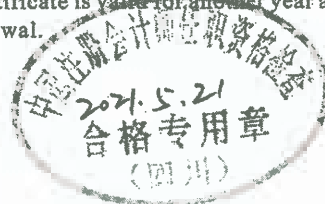
13

姓名 Full name	杨南超
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-12-03
工作单位 Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码 Identity card No.	510215197712037117



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

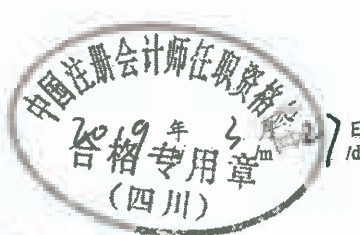


证书编号:
No. of Certificate 110101410568

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018

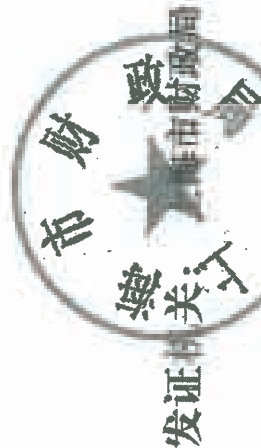


本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致

营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

(副本)

上海市市场监督管理局
上海市静安区市场监督管理局
上海市静安区市场监督管理局
上海市静安区市场监督管理局



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清溪、杨澄

经营范围

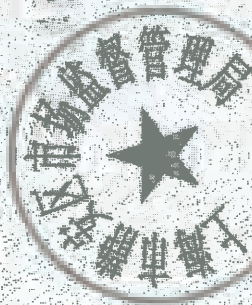
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2040.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路753号25楼

登记机关



2023年05月11日

本复印件已审核与原件一致