



微成科技

NEEQ: 833168

厦门微成新能源科技股份有限公司

(Xiamen Weicheng New Energy Technology Co.,Ltd)

WEICHENG
微成科技

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林秋泓、主管会计工作负责人陈惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈惠娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、微成科技、股份公司	指	厦门微成新能源科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	厦门微成新能源科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	厦门微成新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门微成新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门微成新能源科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
海润集团	指	哈尔滨海润国际广告传播(集团)有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门微成新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Weicheng New Energy Technology Co.,Ltd		
	Weicheng Technology		
法定代表人	林秋泓	成立时间	2003 年 7 月 4 日
控股股东	控股股东为（林秋泓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林秋泓），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发零售业（F）-零售业（F52）-汽车、零配件及其他动力销售（F526）-汽车销售（F5261）		
主要产品与服务项目	新能源汽车销售（报告期新增）、整合营销传播服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	微成科技	证券代码	833168
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,950,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林秋泓（代行）	联系地址	厦门市翔安区香山街道翔安南路 5008 号 203 室之 115
电话	0592-8777111	电子邮箱	linqiu hong@dlyqc.com
传真	0592-8777111		
公司办公地址	厦门市翔安区香山街道翔安南路 5008 号 203 室之 115	邮政编码	361100
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230199749516754Q		
注册地址	福建省厦门市翔安区香山街道翔安南路 5008 号 203 室之 115		
注册资本（元）	12,950,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：1、2023 年 5 月 19 日，收购人林秋泓与转让方哈尔滨海润国际广告传播（集团）有限公司签署

了《股份转让协议》，林秋泓拟通过股转系统以盘后大宗交易的方式受让转让方持有的公司 6,656,500 股股份。截止 2023 年 7 月 17 日，上述股份收购事项完成，林秋泓持有公司股份 6,656,500 股，占公司总股本的 51.4015%，成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

2、经公司第三届董事会第十七次会议和 2023 年第五次临时股东大会审议通过，公司名称由“哈尔滨海润国际文化传播股份有限公司”变更为“厦门微成新能源科技股份有限公司”，公司证券简由“海润传播”变更为“微成科技”，证券代码保持不变。公司注册地址由“黑龙江省哈尔滨市南岗区天顺街 22 号”变更为“厦门市翔安区香山街道翔安南路 5008 号 203 室之 115”。自 2023 年 11 月 6 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司全称、简称变更。

3、报告期内，因公司新能源汽车整车销售收入占主营业务收入的比超过 50%，收入结构的变化导致公司主营业务发生变更，经公司第三届董事会第二十次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司主营业务发生变更，由“企业整合营销传播服务”变更为“新能源汽车整车销售”，公司所属行业发生相应变化。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司原是一家专业为全行业企业提供整合营销传播服务的综合性广告传播公司，包括品牌管理、活动承办、媒体发布三大类业务，具体涉及品牌策略、品牌规划、品牌识别系统（CIS）设计、品牌诊断，广告策划、企业形象策划、创意、设计、制作、会议服务、公关礼仪服务，促销活动、展览展示活动、公关活动、大型庆典活动的策划及承办，媒体数据分析，制定媒体策略、媒体创新、媒体投放计划、媒体购买、媒体投放及媒体监测等。

2023年，公司在原有业务基础上，逐步拓展新能源汽车销售新领域，增加新能源汽车整车销售、汽车零配件批发、汽车零配件零售等业务。且报告期内，公司新能源汽车整车销售收入占主营业务收入的比超过50%。为进一步增强公司持续经营能力，结合公司收入结构变化和 Company 战略发展规划，公司对主营业务进行变更。因此，公司主营业务由企业整合营销传播服务变更为新能源汽车整车销售，公司的商业模式较上年度也发生较大变化。

中国新能源汽车已经成为汽车行业最大亮点，其市场发展已经从政策驱动转向市场拉动新发展阶段，呈现出市场规模、发展质量双提升的良好发展局面。公司作为汽车销售领域的服务商，主要销售新能源乘用车、商用车和物流车以及汽车零配件批发、零售等产品。公司拥有一支专业的销售、技术支持团队以及完善的国内车源采销网络和丰富的行业合作资源，主要服务于全国的汽车渠道商、商用车经销商、物流车运营商家以及为个人用户提供车源销售、赋能销售管理以及车辆信息管理系统服务。公司有汽车管理销售系统、新能源汽车跨境营销系统，与理想汽车、比亚迪汽车、鑫源汽车、货拉拉LLP、福州上汽大通汽车、厦门通祺汽车、杭州知行汽车等知名汽车厂家和汽车服务商达成战略合作。公司通过直销的模式开拓业务，强大的专业技术支持和一流的团队服务水平成为公司最具核心竞争力的关键资源。公司收入来源主要有：车辆进销差价、提供车辆咨询服务的服务费收入、新能源车辆管理系统的系统使用费及软件费用等。

2024年，公司计划与厦门金龙、河北长安、浙江吉利、湖北东风、上海万象等汽车生产厂家达成战略合作，销售区域主要布网福建、浙江、江苏、湖南、湖北、广东、安徽、江西、黑龙江、广西等10省份，在技术和获客模式上已规划并投入增加阿里巴巴国际站、谷歌搜索引擎、中国制造和独立站的搭建等新型新媒体获客模式，赋能服务渠道商以及开拓国外的运营商，形成内外双循环的销售模式，为公司增加新的收入增长点。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,099,690.42	4,141,600.25	47.28%
毛利率%	13%	71.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,067,603.51	93,308.66	-1,244.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,183,647.98	46,892.88	-4,756.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	449.03%	37.42%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	918.43%	18.80%	-
基本每股收益	-0.0824	0.0072	-1,244.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,605,298.98	5,325,639.40	-13.53%
负债总计	4,376,860.04	5,029,596.95	-12.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,438.94	296,042.45	-22.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.02	0%
资产负债率%（母公司）	96.32%	94.44%	-
资产负债率%（合并）	95.04%	0%	-
流动比率	0.7074	0.4193	-
利息保障倍数	0.0012	11.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-685,522.78	734,452.06	-193.34%
应收账款周转率	6.75	3.6348	-
存货周转率	7.52	2.3651	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.53%	14.31%	-
营业收入增长率%	47.28%	7.08%	-
净利润增长率%	-1,244.16%	107.23%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,435,644.83	52.89%	9,996.32	0.19%	24,265.41%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	83,250.00	1.81%	1,551,288.75	29.13%	-94.63%
存货	460,442.47	10.00%	495,475.39	9.30%	-7.07%
递延所得税资产	1,509,239.13	32.77%	2,952,647.12	55.44%	-48.89%
短期借款	3,000,000.00	65.14%	909,891.79	17.09%	229.71%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 2,435,644.83 元，与上年期末相较增加 24,265.41%，增加主要原因为：收回佛山好车易汽车服务有限公司应收账款 1,192,040 元和接受实控人林秋泓无偿捐赠 1,000,000 元用于支持公司经营发展，补充了公司流动资金。

递延所得税资产本期期末金额 1,509,239.13 元，与上年期末相较减少 48.89%，减少主要原因为：以前年度可抵扣亏损额减少。

短期借款本期期末金额 3,000,000.00 元，与上年期末相较增加 229.71%，增加主要原因为：公司于 2023 年 4 月向哈尔滨联合农村商业银行贷款 3,000,000.00 元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,099,690.42	-	4,141,600.25	-	47.28%
营业成本	5,306,441.32	87.00%	1,170,860.50	28.27%	353.21%
毛利率%	13%	-	71.73%	-	-
管理费用	1,512,765.25	24.80%	1,826,658.65	44.11%	-17.18%
营业利润	-1,545,491.74	-25.34%	289,196.90	6.98%	-634.41%
营业外收入	1,424,733.84	23.36%	46,300.00	1.12%	2,977.18%
净利润	-1,067,603.51	-17.50%	93,308.66	2.25%	-1,244.16%
所得税费用	943,415.71	15.47%	239,566.17	5.78%	293.80%

项目重大变动原因:

营业收入本期金额为 6,099,690.42 元,与上年同期相较增加 47.28%,增加主要原因为:公司开展车辆销售获得销售收入增加。

营业成本本期金额为 5,306,441.32 元,与上年同期相较增加 353.21%,增加主要原因为:公司营业收入增加,且公司车辆销售成本较高,导致本期营业成本涨幅较大。

营业利润本期金额为-1,545,491.74 元,与上年同期相较减少 634.41%,减少主要原因为:车辆销售成本较高,导致营业利润大幅下降。

净利润本期金额为-1,067,603.51 元,与上年同期相较减少 1,244.16%,减少主要原因为:营业利润减少,导致净利润下降。

营业外收入本期金额 1,424,733.84 元,与上年同期相较增加 2,977.18%,增加主要原因为:原公司与童馨(北京)广告有限公司之间 100 万元人民币债务发生债务转移,以及潘洋先生豁免其对公司 409,733.84 元人民币的债权。

所得税费用本期金额 943,415.71 元,与上年同期相较增加 293.80%,增加主要原因为:递延所得税费用增加,导致本期所得税费用涨幅较大。

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,982,990.37	4,141,600.25	44.46%
其他业务收入	116,700.05	0.00	100.00%
主营业务成本	5,306,411.32	1,170,860.50	353.21%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
活动承办	26,415.09	0.00	100%	-98.27%	-100%	118.20%
媒体发布	147,523.58	89,594.12	39.27%	-83.88%	59.22%	-58.16%
品牌管理	1,087,858.87	621,115.82	42.90%	-36.03%	49.55%	-43.24%
车辆销售	4,721,192.83	4,595,731.38	2.66%	100%	100%	100%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内,因公司新增新能源整车销售业务,导致主营业务收入及成本较上期增长。另,公司提供车辆咨询服务,导致其他业务收入增加。

活动承办收入比上年同期减少 98.27%，减少主要原因为：公司业务方向调整，导致活动承办收入大幅减少；成本较上年同期减少 100%，减少主要原因为：活动承办业务成本费用在上年度已支出，本期为零；故导致毛利率增加。

媒体发布收入比上年同期减少 83.88%，减少主要原因为：公司业务方向调整，导致媒体发布收入减少；成本比上年同期增加 59.22%，增加主要原因为：媒体发布业务人工成本较高，持续周期较长，导致成本增加；故毛利率下降。

品牌管理收入比上年同期减少 36.03%，减少主要原因为：公司业务方向调整，导致品牌管理收入减少；成本比上年同期增加 49.55%，增加主要原因为：投标成本增加导致成本增加；故毛利率下降。

车辆销售营业收入 4,721,192.83 元，营业成本 4,595,731.38 元，收入、成本及毛利率同时增加主要原因为：报告期公司新增新能源整车销售业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门政驰汽车服务有限公司	756,991.15	12.41%	否
2	哈尔滨市道里区城市更新局	789,299.08	12.94%	否
3	龙岩鑫翔惠贸易有限公司	750,838.93	12.31%	否
4	无锡货忒多信息技术有限公司	490,265.48	8.04%	否
5	青岛啤酒股份有限公司	147,523.58	2.42%	否
合计		2,934,918.22	48.12%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建劲松汽车贸易有限公司	2,844,070.80	53.60%	否
2	福建新龙马汽车股份有限公司	820,884.96	15.47%	否
3	上海必涛教育科技有限公司	412,015.81	7.76%	否
4	厦门通祺汽车销售服务有限公司	304,247.79	5.73%	否
5	哈尔滨次蒂花开文化传媒有限公司	49,504.95	0.93%	否
合计		4,430,724.31	83.50%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-685,522.78	734,452.06	-193.34%
投资活动产生的现金流量净额	145,400.00	0.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	2,965,771.29	-740,233.97	500.65%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期金额为 -685,522.78 元,与上年同期相较减少 193.34%,减少主要原因为:本期开展新能源汽车销售业务,导致采购支出的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额为 145,400.00 元,与上年同期相较增加 100%,增加主要原因为:本期收到处置固定资产、无形资产的现金金额增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额为 2,965,771.29 元,与上年同期相较增加 500.65%,增加主要原因为:本期向银行贷款 300 万以及接受实控人林秋泓无偿捐赠 1,000,000 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门拐点新能源科技有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发;新能源整车销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售	1,000,000.00	815,862.40	81,643.82	4,837,892.88	81,643.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东不当控制风险	<p>2023年5月19日,收购人林秋泓与转让方哈尔滨海润国际广告传播(集团)有限公司签署了《股份转让协议》,林秋泓拟通过股转系统以盘后大宗交易的方式受让转让方持有的公司6,656,500股股份(占公司总股本的51.4015%)。公司于2023年5月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《哈尔滨海润国际文化传播有限公司收购报告书》。截止2023年7月17日,上述股份收购事项完成,林秋泓成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。同时,林秋泓担任公司的法定代表人、董事长和总经理,对公司经营决策可施予重大影响,若林秋泓利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:公司将规范治理结构,明确公司各项制度,公司董事、监事及高级管理人员各司其责,形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。</p>
2. 行业周期风险	<p>随着“双碳”目标的推动,能源侧变革将让电动汽车用上可再生能源,真正实现绿色进展人类经济高速发展,常规能源的有限性和环境问题日益增长,导致传统汽车行业必向新能源汽车行业转型,在传统燃油汽车高耗能污染的环境下,新能源汽车不仅节能而且污染小,操作方便,是广大消费者最理想的选择。但新能源汽车生产周期性、厂家分布区域性和销售季节性都将影响到新能源汽车的生产和销售的持续性,新能源汽车市场的需求变化和消费偏好的不确定性以及新能源的竞争格局也是公司需要面对的市场风险。</p> <p>应对措施:公司将紧抓经济恢复机遇,紧抓行业的发展方向,分析客户及市场的需求变化及消费偏向走势,及时调整盈利方向。</p>
3. 政策风险	<p>新能源汽车作为战略性新兴产业,政府部门期待新能源可以解决传统能源短缺和环境污染的问题,也希望能在新能源汽车的发展中把握战略机遇,加快汽车产业转型升级,培育新的经济增长点和国际竞争优势。政府</p>

	<p>对于新能源汽车行业推出了鼓励政策和新能源汽车的购车补贴优惠政策，新政策将设计私人购车补贴、新能源汽车发展规划、新能源汽车相关标准制定等。但同时也存在政策调整和变化的风险，不同国家和地区政策差异较大，需考虑不同国家和地区的政策风险。</p> <p>应对措施：公司将紧跟政府政策风向标，及时调整营销政策应对变化风险，加大金融政策的支持，保持价格上的优势性。</p>
4、主营业务变更风险	<p>2023年，公司在原有整合营销传播服务业务基础上，逐步拓展新能源汽车销售新领域，增加新能源汽车整车销售、汽车零配件批发、汽车零配件零售等业务。且报告期内，公司新能源汽车整车销售收入占主营业务收入的比超过50%。为进一步增强公司持续经营能力，结合公司收入结构变化和公司战略发展规划，公司将主营业务变更为新能源汽车销售。在国内各地方调控政策支持、促消费政策相继落地、新品集中上市等因素推动下，我国汽车市场总体呈现稳步回升的态势，其中国内新能源车和汽车出口持续保持较快增长，对国内汽车市场的复苏带来有力支撑。公司顺应市场变局，加快转型升级，布局新赛道。但国家鼓励政策变化、市场价格波动、客户需求变化都将对公司变更后的主营业务开展带来不确定风险。</p> <p>应对措施：公司以市场需求为导向，顺应新能源渗透率和自主品牌市占率持续上升的市场趋势，在稳固现有基盘业务基础上，继续深耕增量客户市场，开发新的业务增长点，以扩大市场份额，推动企业良性发展。</p>
5、公司管理层变更风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变更，公司成立了新的三会一层，管理层的规范意识、经营理念和市场分析、行业特点分析以及企业自身情况的分析是否准确对于公司的未来发展都将产生较大的影响。</p> <p>应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。</p>
6、公司规模扩大导致的管理风险	<p>报告期内，公司成立了全资子公司，纳入公司合并财务报表，对公司管理的水平提出更高的要求，将是公司面临的潜在管理风险。</p> <p>应对措施：公司将建立健全子公司治理结构，完善内部管控制度和监督机制，积极防范和应对子公司管理风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>因报告期实际控制人变更、公司主营业务变更、管理层的变更，导致公司风险发生重大变化，新增主营业务变更风险、管理层变更风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况:

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响:

无整改情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
租赁	600,000	300,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司因经营需要租赁关联方潘洋自有房产作为公司办公场所，已经公司第三届董事会第九次会议审议通过，详见公司于 2022 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《哈尔滨海润国际文化传播股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2022-024）。后因公司变更注册地址，上述关联交易在报告期实际发生额为 30 万元。

上述关联交易系公司日常经营所需而产生，不会对公司产生不利的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-028	对外投资	厦门拐点新能源科技有限公司	1000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司业务发展的需要，也是公司增强专业能力和竞争力的重要举措，对公司发展具有积极意义。不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年1月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月30日	2023年7月17日	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和资产	正在履行中
收购人	2023年5月22日		收购报告书	收购人资格承诺	1. 收购人符合资格的承诺。2. 收购人资金来源的承诺。3. 保持公司独立的承诺。4. 规范关联交易、避免同业竞争的承诺。5. 关于收购完成后12个月内不转让股票的承诺。6. 关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺。7. 关于本次收购的过渡期的承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,831,500	75.92%	-6,656,500	3,175,000	24.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,087,000	70.17%	-9,087,000	0	0%	
	董事、监事、高管	492,500	3.80%	-492,500	0	0%	
	核心员工	252,000	1.95%	-252,000	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,118,500	24.08%	6,656,500	9,775,000	75.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,761,000	13.60%	4,895,500	6,656,500	51.40%	
	董事、监事、高管	1,357,500	10.48%	-1,357,500	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,950,000	-	0	12,950,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	林秋泓	0	6,656,500	6,656,500	51.40%	6,656,500	0	0	0
2	潘洋	2,348,000	-587,000	1,761,000	13.60%	1,761,000	0	0	0
3	厦门微易达咨询服务合伙企业（有限合伙）	0	1,400,200	1,400,200	10.81%	0	1,400,200	0	0
4	潘博	1,300,000	-325,000	975,000	7.53%	975,000	0	0	0

5	厦门卓诺投资管理 有限公司	0	587,000	587,000	4.53%	0	587,000	0	0
6	赵永现	0	500,000	500,000	3.86%	0	500,000	0	0
7	厦门卓诺天宜投资 合伙企业 (有限合 伙)	0	500,000	500,000	3.86%	0	500,000	0	0
8	潘洪涛	200,000	-50,000	150,000	1.16%	150,000	0	0	0
9	陈亭	0	147,500	147,500	1.14%	0	147,500	0	0
10	李嘉强	75,000	0	75,000	0.58%	75,000	0	0	0
合计		3,923,000	8,829,200	12,752,200	98.47%	9,617,500	3,134,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘洋和潘博为父子关系，潘洋和潘洪涛为兄弟关系，潘博和潘洪涛为叔侄关系，陈亭持有厦门卓诺投资管理有限公司 80%股权并担任执行董事、总经理。除此之外，前十名股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

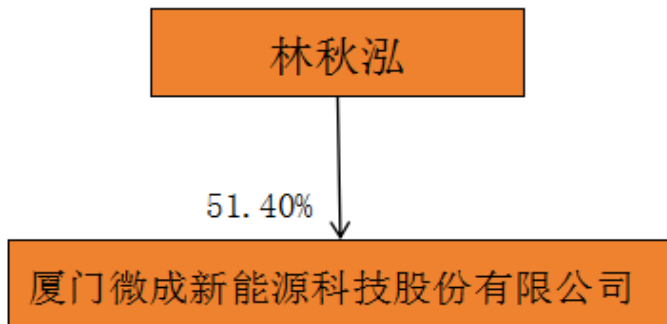
是 否

(一) 控股股东情况

公司原控股股东为海润集团。根据公司于 2023 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《哈尔滨海润国际文化传播有限公司收购报告书》，截止 2023 年 7 月 17 日，林秋泓已完成收购股份交割 6,656,500 股，持有公司 51.40%股份，成为公司控股股东。

林秋泓，男，1976 年 6 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 4 月至 2019 年 12 月，在厦门动力原汽车服务有限公司担任执行董事兼总经理；2019 年 12 月至 2022 年 4 月，在厦门微成数字信息科技有限公司担任执行董事兼总经理；2022 年 5 月至 2023 年 7 月，在厦门微成数字信息科技股份有限公司担任董事长；2023 年 8 月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事长。

（二）实际控制人情况



公司原实际控制人为潘洋和朱娟夫妇。根据公司于 2023 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《哈尔滨海润国际文化传播股份有限公司收购报告书》，截至 2023 年 7 月 17 日，林秋泓已完成收购股份交割 6,656,500 股，持有公司 51.40% 股份。林秋泓成为公司实际控制人。

林秋泓，男，1976 年 6 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 4 月至 2019 年 12 月任厦门动力原汽车服务有限公司担任执行董事兼总经理；2019 年 12 月至 2022 年 4 月任厦门微成数字信息科技有限公司担任执行董事兼总经理；2022 年 5 月 2023 年 7 月任厦门微成数字信息科技股份有限公司担任董事长；2023 年 8 月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事长；2023 年 12 月起任厦门微成新能源科技股份有限公司总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) i

(二) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林秋泓	董事、董事长	男	1976年6月	2023年8月3日	2024年4月30日	0	6,656,500	6,656,500	51.40%
林秋泓	总经理	男	1976年6月	2023年12月29日	2024年4月30日	0	6,656,500	6,656,500	51.40%
陈惠娟	董事	女	1980年8月	2023年8月3日	2024年4月30日	0	0	0	0%
陈惠娟	财务负责人	女	1980年8月	2023年12月29日	2024年4月30日	0	0	0	0%
童升华	董事	男	1982年4月	2023年8月3日	2024年4月30日	0	0	0	0%
龙秋菊	董事	女	1982年7月	2023年10月7日	2024年4月30日	0	0	0	0%
谢燕芳	董事	女	1986年6月	2023年10月7日	2024年4月30日	0	0	0	0%
吴厦兰	监事	女	1990年9月	2023年8月3日	2024年4月30日	0	0	0	0%
吴厦兰	监事会主席	女	1990年9月	2023年10月23日	2024年4月30日	0	0	0	0%
舒云兵	监事	男	1981年2月	2023年10月7日	2024年4月30日	0	0	0	0%

				日	日				
沈雁杰	职工代表监事	女	1976年10月	2021年1月30日	2024年4月30日	0	0	0	0%

注：1、公司原董秘辞职后，公司董事会尚未聘任新任董秘，暂由董事长林秋泓代行信息披露负责人职责。

2、经2024年4月2日第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，公司董事会、监事会进行换届选举，上述董事、非职工代表监事将连选连任，尚需提交2024年4月30日召开的股东大会审议通过后生效。职工代表监事也将在2024年4月30日完成换届选举。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘洋	董事长	离任	-	辞职
潘博	董事、总经理	离任	-	辞职
李嘉强	董事、副总经理	离任	-	辞职
韩谨之	董事、执行总裁、董秘	离任	-	辞职
陈奇	董事	离任	-	辞职
潘洪涛	监事、监事会主席	离任	-	辞职
娄国胜	监事	离任	-	辞职
杨宇霞	财务负责人	离任	-	辞职
林秋泓	-	新任	董事长、董事、总经理	选举
陈惠娟	-	新任	董事、财务负责人	选举
童升华	-	新任	董事	选举
龙秋菊	-	新任	董事	选举
谢燕芳	-	新任	董事	选举
吴厦兰	-	新任	监事、监事会主席	选举
舒云兵	-	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

林秋泓，男，1976年6月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年4月至2019年12月任厦门动力原汽车服务有限公司担任执行董事兼总经理；2019年12月至2022年4月任厦门微成数字信息科技有限公司担任执行董事兼总经理；2022年5月至2023年7月任厦门微成数字信息科技股份有限公司担任董事长；2023年8月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事长；2023年12月起任厦门微成新能源科技股份有限公司总经理。

陈惠娟，女，1980年8月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年1月至2011年9月任中国石油化工股份有限公司厦门润滑油经营部出纳、会计职务；2011年10月至2012年3月任南安宝龙石化有限公司财务经理；2012年4月至2019年11月任厦门动力原汽车服务有限公司财务经理；2019年12月至2022年4月任厦门微成数字信息科技有限公司财务经理；2022年5月至2023年7月任厦门微成数字信息科技股份有限公司财务总监；2023年8月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事；2023年12月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司财务负责人。

童升华，男，1982年4月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年8月至2008年7月任上海慧拓网络技术有限公司职员、主管等职务；2010年5月至2013年3月任北京中天嘉华理财顾问有限公司（厦门）分公司客户经理；2015年7月至2023年7月任厦门同晖信息科技有限公司总经理；2023年8月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事。

龙秋菊，女，1982年8月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年2月至2013年3月任厦门动力原汽车服务有限公司财务经理；2013年4月至2019年12月任厦门动力原汽车服务有限公司人事经理；2019年12月至2023年9月任厦门微成数字信息科技股份有限公司人事经理；2023年10月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事。

谢燕芳，女，1986年6月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2009年7月任惠安电信公司客服经理；2009年7月至2012年2月任厦门佳凯盛汽车贸易有限公司金融专员；2012年3月至2019年12月任厦门动力原汽车服务有限公司运营主管；2020年1月至2022年5月任厦门车生活汽车服务有限公司运营主管；2022年5月至2023年9月任厦门微成数字信息科技股份有限公司运营主管；2023年10月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司董事。

吴厦兰，女，1990年9月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年6月至2014年10月任厦门汇京东本汽车服务有限公司职员职务；2014年12月至2023年7月任厦门市车生活汽车服务有限公司营运经理职务；2023年8月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司监事；2023年10月起任厦门微成新能源科技股份有限公司监事会主席。

舒云兵，男，1981年2月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年8月至2018年12月任中国创新支付集团有限公司区域营销中心商务总监；2019年1月至2023年8月任厦门爱特云信息科技有限公司副总经理；2023年10月至今任厦门微成新能源科技股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	9	2
财务人员	3	0	1	2
销售人员	5	0	2	3
技术人员	5	0	3	2
员工总计	24	0	15	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	12	4
专科	6	5
专科以下	4	0
员工总计	24	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3. 公司不存在承担离退休返聘人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
潘洪伟	离职	项目经理	100,000	-100,000	0
王静	离职	财务副总监	50,000	-50,000	0
崔凌燕	离职	媒介经理	40,000	-40,000	0

崔锋	离职	设计副总	40,000	-40,000	0
----	----	------	--------	---------	---

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心人员发生离职变动，对公司经营不会产生不利的影响。公司已根据业务调整情况及时补充专业技术人员和管理人员。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务和机构与股东完全分离，拥有完整独立的开发、制作、销售体系，业务独立完整，具有独立面向市场自主经营的能力。

1、公司的业务独立

公司拥有独立的经营业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、公司的资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的设施、场所。公司资产独立完整、

产权明晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、公司的人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同控股股东、实际控制人及其他关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和《公司章程》等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、公司的机构独立

公司机构设置完整，组织机构独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字(2024)第 011328 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴	张军芳
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中兴华审字(2024)第 011328 号

厦门微成新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门微成新能源科技股份有限公司（以下简称“微成科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微成科技 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于微成科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

微成科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括微成科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估微成科技的持续经营能力，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微成科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微成科技的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对微成科技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微成科技不能持续经营。

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

(6) 就微成科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张军芳

中国·北京

中国注册会计师：胡道琴

2024年4月2日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,435,644.83	9,996.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	六、2	83,250.00	1,551,288.75
应收款项融资			
预付款项	六、3	34,206.00	6,213.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	28,500.00	40,500.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	460,442.47	495,475.39
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	六、6	54,016.55	5,368.30
流动资产合计		3,096,059.85	2,108,843.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	0.00	227,041.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	0.00	37,107.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,509,239.13	2,952,647.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,509,239.13	3,216,796.24
资产总计		4,605,298.98	5,325,639.40
流动负债：			
短期借款	六、10	3,000,000.00	909,891.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	656,269.80	601,188.74
预收款项			
合同负债	六、12	374,097.35	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	45,735.40	770,201.88
应交税费	六、14	3,429.37	697,617.13
其他应付款	六、15	248,695.47	2,050,697.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	48,632.65	0.00
流动负债合计		4,376,860.04	5,029,596.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,376,860.04	5,029,596.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	12,950,000.00	12,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,377,237.10	377,237.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	201,283.64	201,283.64
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-14,300,081.80	-13,232,478.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		228,438.94	296,042.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		228,438.94	296,042.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,605,298.98	5,325,639.40

法定代表人：林秋泓

主管会计工作负责人：陈惠娟

会计机构负责人：陈惠娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,211,759.95	9,996.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	69,000.00	1,551,288.75
应收款项融资			
预付款项			6,213.73
其他应收款	十三、2	199,900.00	40,500.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	495,475.39

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		0.00	5,368.30
流动资产合计		2,480,659.95	2,108,843.16
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			
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		0.00	227,041.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0.00	37,107.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,508,676.63	2,952,647.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,508,676.63	3,216,796.24
资产总计		3,989,336.58	5,325,639.40
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	909,891.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		586,969.80	601,188.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,093.54	770,201.88
应交税费			697,617.13
其他应付款		238,478.12	2,050,697.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		3,842,541.46	5,029,596.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,842,541.46	5,029,596.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,950,000.00	12,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,377,237.10	377,237.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,283.64	201,283.64
一般风险准备			
未分配利润		-14,381,725.62	-13,232,478.29
所有者权益（或股东权益）合计		146,795.12	296,042.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,989,336.58	5,325,639.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、21	6,099,690.42	4,141,600.25
其中：营业收入	六、21	6,099,690.42	4,141,600.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,302,576.57	3,789,508.58

其中：营业成本	六、21	5,306,441.32	1,170,860.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	12,085.75	12,430.06
销售费用	六、23	323,461.56	746,332.18
管理费用	六、24	1,512,765.25	1,826,658.65
研发费用			
财务费用	六、25	147,822.69	33,227.19
其中：利息费用		124,336.92	32,260.00
利息收入		325.19	95.49
加：其他收益	六、26	13,123.56	6,135.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	33,386.25	-69,030
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-455,870.76	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	66,755.36	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,545,491.74	289,196.90
加：营业外收入	六、30	1,424,733.84	46,300.00
减：营业外支出	六、31	3,429.90	2,622.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-124,187.80	332,874.83
减：所得税费用	六、32	943,415.71	239,566.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,067,603.51	93,308.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,067,603.51	93,308.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,067,603.51	93,308.66
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,067,603.51	93,308.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,067,603.51	93,308.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0824	0.0072
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0824	0.0072

法定代表人：林秋泓

主管会计工作负责人：陈惠娟

会计机构负责人：陈惠娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、4	1,261,797.54	4,141,600.25
减：营业成本	十三、4	710,709.94	1,170,860.50
税金及附加		10,989.19	12,430.06
销售费用		323,461.56	746,332.18
管理费用		1,359,805.81	1,826,658.65
研发费用			
财务费用		147,434.37	33,227.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		13,123.56	6,135.23
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		35,636.25	-69,030.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-455,870.76	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		66,755.36	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,630,958.92	289,196.90
加：营业外收入		1,424,733.84	46,300.00
减：营业外支出		3,429.90	2,622.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-209,654.98	332,874.83
减：所得税费用		939,592.35	239,566.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,149,247.33	93,308.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-1,149,247.33	93,308.66
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,149,247.33	93,308.66
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,030,696.50	3,367,696.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			394.58
收到其他与经营活动有关的现金		631,925.70	1,882,107.89
经营活动现金流入小计		11,662,622.20	5,250,199.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,636,050.41	603,878.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,767,681.81	1,404,885.94
支付的各项税费		272,944.15	92,809.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,671,468.61	2,414,173.40
经营活动现金流出小计		12,348,144.98	4,515,747.37
经营活动产生的现金流量净额		-685,522.78	734,452.06
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		145,400.00	0.00
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			
投资活动现金流入小计		145,400.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		145,400.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	0.00
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		3,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		909,891.79	710,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,336.92	30,233.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,034,228.71	740,233.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,965,771.29	-740,233.97
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		2,425,648.51	-5,781.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,996.32	15,778.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,435,644.83	9,996.32

法定代表人：林秋泓

主管会计工作负责人：陈惠娟

会计机构负责人：陈惠娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,010,711.14	3,367,696.96
收到的税费返还		0.00	394.58
收到其他与经营活动有关的现金		621,558.72	1,882,107.89
经营活动现金流入小计		3,632,269.86	5,250,199.43
购买商品、接受劳务支付的现金		804,868.11	603,878.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,646,552.86	1,404,885.94
支付的各项税费		250,635.89	92,809.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,839,620.66	2,414,173.40
经营活动现金流出小计		4,541,677.52	4,515,747.37
经营活动产生的现金流量净额		-909,407.66	734,452.06
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		145,400.00	0.00
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			
投资活动现金流入小计		145,400.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		145,400.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		909,891.79	710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,336.92	30,233.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,034,228.71	740,233.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,965,771.29	-740,233.97
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		2,201,763.63	-5,781.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,996.32	15,778.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,211,759.95	9,996.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,232,478.29		296,042.45
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	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,232,478.29		296,042.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,000,000.00						-1,067,603.51		-67,603.51
（一）综合收益总额											-1,067,603.51		-1,067,603.51
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00								1,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				1,000,000.00								1,000,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,950,000.00			1,377,237.10				201,283.64		-14,300,081.80		228,438.94

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,325,786.95		202,733.79
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	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,325,786.95		202,733.79
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											93,308.66		93,308.66
（一）综合收益总额											93,308.66		93,308.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,950,000				377,237.10				201,283.64		-13,232,478.29		296,042.45

法定代表人：林秋泓

主管会计工作负责人：陈惠娟

会计机构负责人：陈惠娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,232,478.29	296,042.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,232,478.29	296,042.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,000,000.00						-1,149,247.33	-149,247.33
（一）综合收益总额											-1,149,247.33	-1,149,247.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					1,000,000.00							1,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他				1,000,000.00							1,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	12,950,000.00			1,377,237.10				201,283.64		-14,381,725.62	146,795.12

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,325,786.95	202,733.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64		-13,325,786.95	202,733.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											93,308.66	93,308.66
（一）综合收益总额											93,308.66	93,308.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,950,000.00				377,237.10				201,283.64	-13,232,478.29	296,042.45	

厦门微成新能源科技股份有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司全称: 厦门微成新能源科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91230199749516754Q

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 厦门市翔安区香山街道翔安南路5008号203室之115

法定代表人: 林秋泓

注册资本: 壹仟贰佰玖拾伍万元人民币(人民币1295万元);

营业期限: 2003年07月04日至长期

经营范围: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 新能源汽车整车销售; 组织文化艺术交流活动; 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作; 数字内容制作服务(不含出版发行); 会议及展览服务; 品牌管理; 项目策划与公关服务; 市场营销策划; 企业形象策划; 专业设计服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 办公设备耗材销售; 办公设备销售; 网络设备销售; 网络技术服务; 音响设备销售; 软件开发; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 货物进出口; 汽车零配件批发; 汽车零配件零售; 二手车经纪; 汽车销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

厦门微成新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为哈尔滨海润国际文化传播股份有限公司, 于2003年6月经哈尔滨市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 912301997495137569, 并于2015年8月11日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的转增股本及增发新股, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1295 万股, 注册资本为 1295 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为品牌管理、活动承办、媒体发布等。

本公司控股子公司厦门拐点新能源科技股份有限公司(以下简称“厦门拐点”)主营业务为新兴能源技术研发; 新能源汽车整车销售; 汽车零配件批发; 汽车零配件零售。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 2 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事品牌管理、活动承办、媒体发布等租赁、商务服务和广告业务，子公司主要从事新兴能源技术研发；新能源汽车整车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售等业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的

长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③组合中，以账龄作为信用风险特征计提坏账的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

关于公司收入确认的具体原则

针对媒体发布、品牌管理、活动承办等业务，本公司收入的具体确认原则为：

（1）媒介发布业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与媒体签订广告投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布，广告发布后，公司收集“样报”、“样刊”“媒体监测报告”等资料，确认相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时，公司确认收入。

（2）品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与客户签订品牌代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计等服务。完成各项策划、创意、设计等业务，将策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提交并确认，经客户考核和确认取得确认单后，确认收入。

（3）活动承办业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与客户签订活动承办合同，为客户提供活动策划、物料设计、活动执行、制作阶段等服务。完成各项业务后，经客户考

核、确认取得确认单后，确认收入。

对于汽车整车及零配件销售业务，一般在客户签收确认收货后作为收入确认的时点。

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

25、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将**

行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁

投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；该会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

(2) 会计估计变更：无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,435,644.83	9,996.32
其他货币资金		
合 计	2,435,644.83	9,996.32

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,000.00	1,516,725.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		138,000.00
3 至 4 年	138,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	153,000.00	1,654,725.00
减：坏账准备	69,750.00	103,436.25
合 计	83,250.00	1,551,288.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	153,000.00	100.00	69,750.00	45.59	83,250.00
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 龄分析法计提坏账准备的应收账款	153,000.00	100.00	69,750.00	45.59	83,250.00
合 计	153,000.00	—	69,750.00	—	83,250.00

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,654,725.00	100.00	103,436.25	6.25	1,551,288.75
其中:					
组合 1 低风险组合					
组合 2 龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,654,725.00	100.00	103,436.25	6.25	1,551,288.75
合计	1,654,725.00	—	103,436.25	—	1,551,288.75

① 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的期末应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,000.00	750.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	138,000.00	69,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	153,000.00	69,750.00	

②组合中，按龄分析法组合计提坏账准备的期初应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,516,725.00	75,836.25	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	138,000.00	27,600.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,654,725.00	103,436.25	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	103,436.25	-33,686.25			69,750.00
合计	103,436.25	-33,686.25			69,750.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 153,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 69,750.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,206.00	100.00	6,213.73	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	34,206.00	—	6,213.73	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,206.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,500.00	40,500.67
合 计	28,500.00	40,500.67

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	30,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	30,000.00
减：坏账准备	1,500.00
合 计	28,500.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
个人社保		17,700.67
备用金		24,000.00
保证金	30,000.00	
小 计	30,000.00	41,700.67
减：坏账准备	1,500.00	1,200.00
合 计	28,500.00	40,500.67

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,200.00	300.00			1,500.00
合计	1,200.00	300.00			1,500.00

本公司按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 30,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	460,442.47		460,442.47			
未完工项目成本	455,870.76	455,870.76		495,475.39		495,475.39
合计	916,313.23	455,870.76	460,442.47	495,475.39		495,475.39

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	54,016.55	5,368.30
合计	54,016.55	5,368.30

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		227,041.99
固定资产清理		
合计		227,041.99

固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	472,959.25	800,000.00	1,652,068.96	2,925,028.21
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	36,600.21	800,000.00		836,600.21
(1) 处置或报废	36,600.21	800,000.00		836,600.21
4、期末余额	436,359.04		1,652,068.96	2,088,428.00
二、累计折旧				
1、上年年末余额	449,311.21	680,833.30	1,567,841.71	2,697,986.22
2、本期增加金额	23,648.04	43,541.69	84,227.25	151,416.98

(1) 计提	23,648.04	43,541.69	84,227.25	151,416.98
3、本期减少金额	36,600.21	724,374.99		760,975.20
(1) 处置或报废	36,600.21	724,374.99		760,975.20
4、期末余额	436,359.04		1,652,068.96	2,088,428.00
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、上年年末余额账面价值	23,648.04	119,166.70	84,227.25	227,041.99

9、无形资产

无形资产情况

项目	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	22,900.00	175,362.02	198,262.02
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		9,880.00	9,880.00
(1) 处置		9,880.00	9,880.00
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	22,900.00	165,482.02	188,382.02
二、累计摊销			
1、上年年末余额	21,587.32	139,567.57	161,154.89
2、本期增加金额	1,312.68	35,794.45	37,107.13
(1) 计提	1,312.68	35,794.45	37,107.13
3、本期减少金额		9,880.00	9,880.00
(1) 处置		9,880.00	9,880.00
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	22,900.00	165,482.02	188,382.02
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			

3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值			
2、上年年末余额账面价值	1,312.68	35,794.45	37,107.13

9、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,250.00	17,812.50	104,636.25	26,159.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,965,706.53	1,491,426.63	11,705,952.24	2,926,488.06
合 计	6,036,956.53	1,509,239.13	11,810,588.49	2,952,647.12

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		909,891.79
担保借款	3,000,000.00	
抵押贷款		
合 计	3,000,000.00	909,891.79

11、应付账款

应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	239,111.32	355,181.50
1 至 2 年	124,339.62	22,870.69
2 至 3 年	104,139.62	114,339.62
3 年以上	188,679.24	108,796.93
合 计	656,269.80	601,188.74

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
商品销售	374,097.35	
合 计	374,097.35	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、短期薪酬	648,022.20	951,701.83	1,553,988.63	45,735.40
二、离职后福利-设定提存计划	122,179.68	74,380.04	196,559.72	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计	770,201.88	1,026,081.87	1,750,548.35	45,735.40

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	630,928.66	885,746.21	1,488,033.01	28,641.86
2、职工福利费		15,610.48	15,610.48	
3、社会保险费		43,999.80	43,999.80	
其中：医疗保险费		42,534.42	42,534.42	
工伤保险费		1,465.38	1,465.38	
生育保险费				
4、住房公积金		1,042.00	1,042.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,093.54	5,303.34	5,303.34	17,093.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	648,022.20	951,701.83	1,553,988.63	45,735.40

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	122,179.68	72,385.29	194,564.97	
2、失业保险费		1,994.75	1,994.75	
3、企业年金缴费		-	-	
合计	122,179.68	74,380.04	196,559.72	

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		192,236.36
企业所得税	2,597.34	504,378.14
个人所得税		327.83
城市维护建设税		367.38
教育费附加		157.45
地方教育费附加		104.97
印花税	832.03	
其他		45.00
合计	3,429.37	697,617.13

15、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	248,695.47	2,050,697.41
合 计	248,695.47	2,050,697.41

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
个人社保	5,817.35	32,731.92
职工垫款		117,965.49
拆借资金		1,820,000.00
往来款	238,478.12	80,000.00
会员费用	4,400.00	
合 计	248,695.47	2,050,697.41

16、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	48,632.65	
合 计	48,632.65	

17、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,950,000.00						12,950,000.00

18、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	377,237.10			377,237.10
其他资本公积		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	377,237.10	1,000,000.00		1,377,237.10

注：本期新增的其他资本公积 1,000,000.00 元系公司控股股东、实际控制人林秋泓先生向公司无偿捐赠的货币资金形成。

19、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,283.64			201,283.64
合 计	201,283.64			201,283.64

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-13,232,478.29	-13,325,786.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-13,232,478.29	-13,325,786.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,067,603.51	93,308.66

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,300,081.80	-13,232,478.29

21、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,982,990.37	5,306,441.32	4,141,600.25	1,170,860.50
其他业务	116,700.05			
合 计	6,099,690.42	5,306,441.32	4,141,600.25	1,170,860.50

(2) 主营业务（分业务类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
车辆销售	4,721,192.83	4,595,731.38		
活动承办	26,415.09		1,525,849.06	699,268.52
媒体发布	147,523.58	89,594.12	915,201.22	56,271.07
品牌管理	1,087,858.87	621,115.82	1,700,549.97	415,320.91
合 计	5,982,990.37	5,306,441.32	4,141,600.25	1,170,860.50

22、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,369.51	4,994.09
教育费附加	2,175.73	2,107.38
地方教育费附加	1,450.48	1,404.92
印花税	458.89	
文化事业建设费	2,631.14	
其他税金		3,923.67
合 计	12,085.75	12,430.06

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	296,452.63	718,218.80
宣传费		13,132.74
车辆费用	2,474.00	
服务费	20,179.00	6,200.00
差旅费	2,377.92	4,203.68
印刷费		663.00
业务招待费		1,000.00

办公费	976.91	2,432.76
其他	1,001.10	481.20
合 计	323,461.56	746,332.18

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	527,455.32	939,012.19
租金	300,000.00	600,000.00
折旧费	151,416.98	48,062.33
中介服务费	390,335.52	108,666.06
差旅费	27,071.65	2,078.28
车辆费	30,185.74	44,909.84
业务招待费	4,937.00	12,304.00
办公费	2,410.96	4,596.08
通讯费	3,595.94	5,142.32
无形资产摊销	37,107.13	20,366.00
水电、供暖费	8,221.89	37,416.72
交通费	607.00	1,446.18
低值易耗品摊销		757.20
其他	29,420.12	1,901.45
合 计	1,512,765.25	1,826,658.65

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	124,336.92	32,260.00
减：利息收入	325.19	95.49
手续费支出	23,810.96	1,062.68
合 计	147,822.69	33,227.19

26、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额性损益的金额
稳岗补贴	8,140.80	2,715.60	
代扣个人所得税手续费返还	105.75	22.25	
增值税加计扣减	4,877.01	3,397.38	
合 计	13,123.56	6,135.23	

27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	33,686.25	-67,830.00
其他应收款坏账损失	-300.00	-1,200.00

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	33,386.25	-69,030.00

28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-455,870.76	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-455,870.76	

29、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	66,755.36		66,755.36
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合 计	66,755.36		66,755.36

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
豁免股东借款	409,733.84		409,733.84
不用支付的应付款项	1,015,000.00	46,300.00	1,015,000.00
合 计	1,424,733.84	46,300.00	1,424,733.84

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出			
罚没支出		2,622.07	
无法收回的应收款项			
滞纳金	3,429.90		3,429.90
其他			
合 计	3,429.90	2,622.07	3,429.90

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-499,992.28	
递延所得税费用	1,443,407.99	239,566.17
合 计	943,415.71	239,566.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-124,187.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,046.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-504,378.14
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,941.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,208,886.55
本年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	7,181.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税收优惠	-17,168.44
所得税费用	943,415.71

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	325.19	95.49
往来款及备用金	623,366.60	1,784,926.96
政府补助	8,233.91	2,715.60
保证金退还		79,013.78

留抵进项税返还		15,299.06
其他		57.00
合 计	631,925.70	1,882,107.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	934,627.55	521,776.90
付现费用	733,411.16	1,872,788.50
保证金	0.00	19,608.00
营业外支出	3,429.90	
合 计	1,671,468.61	2,414,173.40

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,067,603.51	93,308.66
加：资产减值准备	455,870.76	
信用减值损失	-33,386.25	69,030.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,416.98	48,062.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,107.13	20,366.00
长期待摊费用摊销		
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）	-66,755.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	124,336.92	32,260.00
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）	1,443,407.99	239,566.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-420,837.84	-840.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,436,785.15	1,095,058.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,745,864.75	-862,359.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-685,522.78	734,452.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,435,644.83	9,996.32
减：现金的上年年末余额	9,996.32	15,778.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,425,648.51	-5,781.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,435,644.83	9,996.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,435,644.83	9,996.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,435,644.83	9,996.32

七、合并范围的变更

公司于2023年6月25日成立了全资子公司厦门拐点新能源科技有限公司。详见附注八、

1、在子公司中的权益。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门拐点新能源科技股份有限公司	厦门	厦门	车辆销售及服 务	100.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	与本公司关系
林秋泓	51.40%	51.40%	公司第一大股东

2023年5月19日，收购人林秋泓与转让方哈尔滨海润国际广告传播（集团）有限公司签署了《股份转让协议》，林秋泓拟通过股转系统以盘后大宗交易的方式受让转让方持有的海润传播 6,656,500 股股份（占公司总股本的 51.40%）。详见公司于2023年5月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《哈尔滨海润国际文化传播股份有

限公司收购报告书》。截至 2023 年 6 月 30 日，林秋泓通过大宗交易受让哈尔滨海润国际广告传播（集团）有限公司持有的公司 4,532,500 股份，持股比例 35%；截止 2023 年 7 月 17 日，林秋泓本次收购事项已完成。本次交易完成后，林秋泓持有公司股份 6,656,500 股，占公司总股本的 51.40%，为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林秋泓	本公司董事长、董事、总经理，持有公司 51.40%的股份
潘洋	持有公司 13.60%股份
厦门微易达咨询服务合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.8124%股份
潘博	持有公司 7.53%股份
陈惠娟	本公司董事、财务负责人
童升华	本公司董事
龙秋菊	本公司董事
谢燕芳	本公司董事
吴厦兰	本公司监事会主席
舒云兵	本公司监事
沈雁杰	本公司职工监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潘洋	房产	300,000.00	600,000.00
	合计	300,000.00	600,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
潘洋	3,000,000.00	2023 年 4 月 19 日	2026 年 4 月 18 日	否

2023 年 4 月，公司（借款人）与哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司（保证人）签订了编号为哈经开委保自 2023 第【32】号《委托保证合同》，保证内容为公司向哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司山城分行申请的 300 万元贷款，保证责任为连带责任保证。

鉴于哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司为公司向哈尔滨联合农村商业银行股份

有限公司山城申请的 300 万贷款提供了连带保证责任，2023 年 4 月，公司原实际控制人潘洋（抵押人）与哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司（抵押权人）签订了编号为哈经开反担保抵押字 2023 第（32）号《反担保（抵押）合同》，潘洋将其名下的房产（编号为深房地字第 400022933 号）抵押给哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司。

5、关联方应收应付款项

应付项目

科目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	潘洋		6,134.24
	林秋泓	10,000.00	
	合计	10,000.00	6,134.24

十、承诺、或有事项或其他重大事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 1 月 15 日，公司召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司主营业务变更的议案》，在原经营范围基础上增加“新能源汽车整车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售”等内容。

除上述事项外，截止本审计报告出具之日本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	138,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	138,000.00
减：坏账准备	69,000.00
合 计	69,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	138,000.00	100.00	69,000.00	50.00	69,000.00
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	138,000.00	100.00	69,000.00	50.00	69,000.00
合 计	138,000.00	100.00	69,000.00	50.00	69,000.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,654,725.00	100.00	103,436.25	6.25	1,551,288.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,654,725.00	100.00	103,436.25	6.25	1,551,288.75

②组合中，按龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	138,000.00	69,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	138,000.00	69,000.00	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	103,436.25	-34,436.25			69,000.00
合 计	103,436.25	-34,436.25			69,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 138,000.00 元，占应收账

款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 69,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,900.00	40,500.67
合 计	199,900.00	40,500.67

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	199,900.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	199,900.00
减：坏账准备	
合 计	199,900.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	199,900.00	17,700.67
个人社保		24,000.00
备用金		
保证金		
其他		
小 计	199,900.00	41,700.67
减：坏账准备		1,200.00
合 计	199,900.00	40,500.67

③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,200.00	-1,200.00			
合 计	1,200.00	-1,200.00			

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合 计						

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,261,797.54	710,709.94	4,141,600.25	1,170,860.50
其他业务				
合 计	1,261,797.54	710,709.94	4,141,600.25	1,170,860.50

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	66,755.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,421,303.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,488,059.30	
所得税影响额	372,014.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,116,044.47	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	449.03	-0.0824	-0.0824
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	918.43	-0.1686	-0.1686

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；该会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	66,755.36
其他营业外收入和支出	1,421,303.94
非经常性损益合计	1,488,059.30
减：所得税影响数	372,014.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,116,044.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用