



ST 华芯数

NEEQ: 430185

北京华芯数据科技股份有限公司

Beijing Huaxin DataTech Co.,Ltd

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、公司负责人屠晓、主管会计工作负责人龚燕丽及会计机构负责人（会计主管人员）龚燕丽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、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对公司2023年财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

目前公司仍处于转型过渡阶段，原有业务剥离，新型互联网推广、视频和凸显压缩技术、有关广告推广传输业务均正在发展和搭建阶段，所带来的收入和利润均未形成有效规模，后续还需公司持续进行人力和物力资源投入。公司股东基于未来发展战略的考虑，将积极支持本公司的发展。公司管理层对新业务发展前景十分看好，积极拓展业务结构，为保障公司持续经营能力，采取了以下措施：

1. 公司管理层设立了有竞争力的薪酬体系结构，注重员工人文关怀，确保公司重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；

2. 公司建立健全的内部风险控制体系，有计划的进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展；

3. 公司将采取业务结构化调整，增加新业务，积极开拓海外市场，对市场用户垂化定位，推出明确差异化策略；同时紧跟当代新媒体热点，为客户个性化定制相关推广创意策划方案等，积极开拓员工的主观能动性，进行创意业务开源，增加营业收入；

4. 公司管理层和团队从2020年开始从事视频图像无损压缩技术的研究和视频图像压缩技术研发，该项技术主要应用于银行安保、业务科技化升级、公检法科技升级、智慧军营、安天网工程、输电线路监控等等领域，跟公司现有推广业务达成协同效应。报告期内，技术人员针对电商平台和海外游戏产品的推广提供技术支撑。未来，公司一方面将继续深耕视频图像压缩技术，寻求变现之路；另一方面将继续进行电商平台的方案策划推广等业务，维持公司日常经营发展。

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

由于本公司与客户、供应商签订的销售、采购合同中约定了保密条款，为保守商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，公司在披露 2023 年年度报告时豁免披露前五大客户、供应商名称。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	77

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华芯数据、ST 华芯数	指	北京华芯数据科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	北京华芯数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司监事会
职工代表大会	指	北京华芯数据科技股份有限公司职工代表大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京华芯数据科技股份有限公司章程
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》
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华芯数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huaxin DataTech Co.,Ltd		
	HXDATA		
法定代表人	屠晓	成立时间	2004年11月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	互联网和移动互联网相关业务		
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	ST 华芯数	证券代码	430185
挂牌时间	2012年11月28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）	50,000,000
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	黄嘉佩	联系地址	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-579（云创谷经济开发中心集中办公区）
电话	13138653524	电子邮箱	huangjiapei@huaxin.video
传真	-		
公司办公地址	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-579（云创谷经济开发中心集中办公区）	邮政编码	100000
公司网址	www.canadapti.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010876935860XY		
注册地址	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-579（云创谷经济开发中心集中办公		

注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

注：截至本报告披露日，公司因业务发展需要，将主要办公地址变更为广州市荔湾区东漵南路 123 号三层 301-A63 房。

## 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

公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业，细分行业为互联网和移动互联网相关服务。

报告期内，公司主要业务为互联网和移动互联网相关业务，主要从事社交媒体上的整合营销服务，经营模式为通过移动端浏览器对用户形成积累进行移动互联网广告推广的平台业务，最终以流量变现为收入来源。公司在未来将根据经营战略的发展，拓展互联网业务结构，向互联网媒体营销、视频和凸显压缩技术研发、有关广告推广传输等业务领域发展，并将其作为公司的重要战略方向。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (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	2,538,867.92	2,338,438.83	8.57%
毛利率%	41.46%	56.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-775,039.28	-371,532.19	-108.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-779,955.72	-371,532.19	-108.61%
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）	0%	-	-
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）	0%	-	-
基本每股收益	-0.0155	-0.0074	-109.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,208.05	453,725.35	27.44%
负债总计	1,708,990.52	809,468.54	111.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,130,782.47	-355,743.19	-217.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.0226	-0.0071	-218.31%
资产负债率%（母公司）	295.57%	178.40%	-
资产负债率%（合并）	295.57%	178.40%	-
流动比率	0.34	0.56	-
利息保障倍数	-	-	-



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	123,482.7	186,948.73	-33.95%
应收账款周转率	6.27	1.79	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.44%	-77.40%	-
营业收入增长率%	8.57%	47.41%	-
净利润增长率%	-108.61%	-80.31%	-

注：报告期公司净资产和净利润数据均为负数，加权平均净资产收益率核算数据不具有参考意义，但因年报校验系统必须填报数据，故以0%填报。

### 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	565,608.05	97.82%	442,125.35	97.44%	27.93%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	12,600	2.18%	11,600	2.56%	8.62%
应付账款	1,432,522.39	247.75%	195,122.39	43.00%	634.17%
应付职工薪酬	76,386.85	13.21%	101,279.19	22.32%	-24.58%
其他应付款	45,828.72	7.93%	401,828.72	88.56%	-88.59%
应交税费	154,252.56	26.68%	111,238.24	24.52%	38.67%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应付账款较期初增加 634.17%，主要原因是本期业务采用全额法计算收入，未支付货款放到应付账款科目，导致应付账款增加。
- 2、应交税费较期初增加 38.67%，主要原因是本期末有未缴纳增值税。期后已经缴纳。

#### (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	2,538,867.92	-	2,338,438.83	-	8.57%
营业成本	1,486,169.81	58.54%	1,019,304.11	43.59%	45.80%

毛利率%	41.46%	-	56.41%	-	-26.50%
销售费用	0	0.00%	293,878.87	12.57%	-100.00%
管理费用	1,829,410.17	72.06%	1,479,547.98	63.27%	23.65%
财务费用	1,953.09	0.08%	1,086.21	0.05%	79.81%
其他收益	4,916.44	0.19%	20,454.58	0.87%	-75.96%
信用减值损失	0	0.00%	67,169.17	2.87%	-100.00%
营业利润	-775,039.28	-30.53%	-371,572.19	-15.89%	-108.61%
净利润	-775,039.28	-30.53%	-371,572.19	-15.89%	-108.61%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本同比上期增加 45.80%，主要原因是：报告期内，公司业务营业收入增加而毛利下降，导致营业成本大幅增加。
- 2、营业利润、营业利润同比上期减少 108.61%，主要原因是：报告期内，公司成本增加，利润下降，导致营业利润减少，净利润下降。

#### 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	2,538,867.92	2,338,438.83	8.57%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,486,169.81	1,019,304.11	45.8%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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
信息技术服务	2,538,867.92	1,486,169.81	41.46%	8.57%	45.80%	-26.50%

#### 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，公司拓展有关单独个案策划营销方案，该部分业务较上年同期有关推广业务毛利下降，成本增加。

#### 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	第一名	2,538,867.92	100%	否
合计		2,538,867.92	100%	-

#### 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	第一名	1,486,169.81	100%	否
合计		1,486,169.81	100%	-

#### (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	123,482.7	186,948.73	-33.95%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33.95%，主要原因是：本期提供技术服务收到的现金以及其他经营活动收到的现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

### 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

#### 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
业务转型不确定性风险	<p>受中国宏观经济形势和移动互联网行业发展趋势的影响，公司在报告期内正处于转型过渡阶段，原有业务剥离，导致公司营业收入出现大幅度下降。未来公司将抓住互联网快速发展机会，不断调整和优化运营模式，以此提升公司经营规模和盈利能力。由于互联网化的产品服务发展周期短、迭代速度快，公司可能将面临业务转型失败的风险。</p> <p>风险应对措施：公司一方面将利用现有优势，制定经营目标，强化运营管理，提升运营管理水平，减少运营风险，保证公司平稳运行；另一方面，公司将积极寻找具有良好发展前景及盈利能力的新业务，努力推动公司业务转型。</p>
持续经营能力风险	<p>公司在报告期内营业收入为 2,538,867.92 元，净利润为 -775,039.28 元。本期营业收入额同比上期增加 8.57%，净利润同比上期下降 108.61%，主要系公司正处于转型发展阶段，转型期间可能对公司持续经营能力造成不确定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司设立有竞争力的薪酬体系结构，公司建立健全的内部风险控制体系，进行业务结构化调整，增加新业务，确保公司各项业务稳步开展。公司一方面将继续深耕视频图像压缩技术，寻求变现之路；另一方面将继续进行电商平台的方案策划推广等业务，维持公司日常经营发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （四）失信情况

1、纳入失信被执行人名单的情况  
失信被执行人名称：屠晓  
是否为控股股东或实际控制人：否  
公司任职：董事长、总经理  
执行法院：广州市天河区人民法院

执行依据文号：（2021）粤 0106 民初 10100 号

立案时间：2023 年 5 月 26 日

案号：（2023）粤 0106 执 11984 号

做出执行依据单位：广州市天河区人民法院

生效法律文书确定的义务：被执行人一次性支付申请人共 835,065.00 元

被执行人履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

信息发布日期：2023 年 12 月 4 日

## 2、对公司的影响

屠晓先生被纳入失信被执行人系因其个人行为，与公司无关，不会对公司经营造成不利影响，可能对公司声誉产生负面影响。屠晓先生正在就移除失信被执行人事宜进行积极沟通，如其未能消除失信被执行人情形，公司将尽快组织改选工作。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,404,400	96.8088%	0	48,404,400	96.8088%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	505,200	1.0104%	0	505,200	1.0104%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,595,600	3.1912%	0	1,595,600	3.1912%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,595,600	3.1912%	0	1,595,600	3.1912%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李晓云	11,784,900	0	11,784,900	23.5698%	0	11,784,900		0
2	江西焱焱网络科技有限公司	9,975,863	0	9,975,863	19.9517%	0	9,975,863	0	3,108,534
3	珠海微传播投资有限公司	8,110,100	0	8,110,100	16.2202%	0	8,110,100	0	0
4	杨圣辉	6,280,937	0	6,280,937	12.5619%	0	6,280,937	0	6,280,937
5	广州聚	6,064,200	0	6,064,200	12.1284%	0	6,064,200	0	0

	聚信息 科技有 限公司								
6	珠海互 娱在线 一期移 动互联 投资基 金(有限 合伙)	2,490,204	0	2,490,204	4.9804%	0	2,490,204	0	0
7	屠晓	2,100,800	0	2,100,800	4.2016%	1,595,600	525,200	0	525,200
8	微传播 (北京) 网络科 技股份 有限公 司	1,729,900	0	1,729,900	3.4598%	0	1,729,900	0	0
9	黄培	1,090,000	0	1,090,000	2.1800%	0	1,090,000	0	0
10	黄艾艾	350,000	0	350,000	0.7000%	0	350,000	0	0
	合计	49,976,904	0	49,976,904	99.95%	1,595,600	48,401,304	0	9,914,671

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海微传播资本管理有限公司是微传播（北京）网络科技股份有限公司的全资子公司；屠晓系广州聚聚信息科技有限公司控股股东、总经理、执行董事和法定代表人。其他各股东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

公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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) 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				
屠晓	董事长、总经理	男	1970年4月	2022年9月26日	2025年9月25日	2,100,800	0	2,100,800	4.2016%
黄嘉佩	董事、董事会秘书	女	2000年6月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
陈秋杰	董事	男	1988年1月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
邱文霞	董事	女	1993年5月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
龚燕丽	董事	女	1997年7月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
陈胜	监事会主席	男	1976年8月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
杨春花	监事	女	1990年1月	2022年9月26日	2025年9月25日	0	0	0	0%
金桂锋	监事	男	1983年9月	2022年9月26日	2024年5月7日	0	0	0	0%

**注：**公司监事金桂锋先生因工作原因于2024年4月3日提出辞职，在新任监事就任前，金桂锋先生仍继续履行公司监事职责；公司监事会于2024年4月8日召开第四届监事会第四次会议审议通过《关于提名黄晓丹女士担任公司监事的议案》，并提请2024年5月7日召开的2023年年度股东大会审议，金桂锋先生的辞职自2023年年度股东大会审议通过选举新任监事后生效。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长、总经理屠晓为股东广州聚聚信息科技有限公司法人兼控股股东、执行董事、总经理。陈秋杰为股东江西焱焱网络科技有限公司监事。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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
行政人员	6	0	1	5
财务人员	2	0	1	1
技术人员	2	1	0	3
员工总计	10	1	2	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	10	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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1.业务独立

公司具有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、生产、销售等，具有自主知识产权，能够独立开展业务。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。

##### 2.人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

##### 3.资产完整及独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

##### 4.财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公

司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

#### 5.机构独立

公司机构设置完整，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。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

#### 1.会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字(2024)第 327027 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许少斌 高术峰 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬 (万元)	10

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 327027 号

北京华芯数据科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华芯数据科技股份有限公司（以下简称华芯数据公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了华芯数据公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于华芯数据公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述：华芯数据公司截止 2023 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-54,319,359.48 元；本年度净利润合计-775,039.28 元；公司股本总额为 50,000,000.00 元，公司未弥补亏损额超过公司股本总额。这些情况表明存在可能导致对华芯数据公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 三、其他信息

华芯数据公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华芯数据公司 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，管理层负责评估华芯数据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华芯数据公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华芯数据公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包含披露）、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。

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：高术峰

（特殊普通合伙）



中国注册会计师：许少斌

中国·北京

2024年4月8日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	565,608.05	442,125.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,600.00	11,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>578,208.05</b>	<b>453,725.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

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、5		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产	五、7		
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</b>		578,208.05	453,725.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	1,432,522.39	195,122.39
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、9	76,386.85	101,279.19
应交税费	五、10	154,252.56	111,238.24
其他应付款	五、11	45,828.72	401,828.72
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			
<b>流动负债合计</b>		1,708,990.52	809,468.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,708,990.52	809,468.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、12	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	3,170,695.71	3,170,695.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	17,881.30	17,881.30
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-54,319,359.48	-53,544,320.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,130,782.47	-355,743.19
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-1,130,782.47	-355,743.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		578,208.05	453,725.35

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,538,867.92	2,338,438.83
其中：营业收入	五、16	2,538,867.92	2,338,438.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		3,318,823.64	2,797,594.77
其中：营业成本	五、16	1,486,169.81	1,019,304.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	1,290.57	3,777.60
销售费用	五、18		293,878.87
管理费用	五、19	1,829,410.17	1,479,547.98
研发费用			
财务费用	五、20	1,953.09	1,086.21
其中：利息费用			
利息收入		467.41	642.99
加：其他收益	五、21	4,916.44	20,454.58
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
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、22	0	67,169.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-775,039.28	-371,532.19
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-775,039.28	-371,532.19
减：所得税费用	五、23		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-775,039.28	-371,532.19
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）		-775,039.28	-371,532.19
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		-775,039.28	-371,532.19

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-775,039.28	-371,532.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-775,039.28	-371,532.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0155	-0.0074
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0155	-0.0074

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,691,200.00	3,489,172.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	467.41	1,602,942.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,691,667.41	5,092,115.52
购买商品、接受劳务支付的现金		693,940.00	2,645,325.83
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		1,612,267.21	1,179,477.57
支付的各项税费			38,253.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	261,977.50	1,042,109.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,568,184.71	4,905,166.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		123,482.7	186,948.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		123,482.70	186,948.73
加：期初现金及现金等价物余额		442,125.35	255,176.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		565,608.05	442,125.35

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

(四) 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	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30		-53,544,320.20		-355,743.19
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	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30		-53,544,320.20		-355,743.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-775,039.28		-775,039.28
（一）综合收益总额											-775,039.28		-775,039.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													



资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30	-	-54,319,359.48		-1,130,782.47
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	---	----------------	--	---------------

项目	2022年												少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30	-	-53,172,788.01		15,789.00	
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	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30	-	-53,172,788.01		15,789.00	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-371,532.19		-371,532.19	
（一）综合收益总额											-371,532.19		-371,532.19	
（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													
<b>四、本年期末余额</b>										-	-53,544,320.20		

	50,000,000.00				3,170,695.71				17,881.30				-355,743.19
--	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	--	--	-------------

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：北京华芯数据科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

证券代码：430185

统一社会信用代码：9111010876935860XY

注册地址：北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-579(云创谷经济开发中心)

注册资本：人民币伍仟万元

法定代表人：屠晓

成立时间：2004年11月30日

经营期限：长期

#### （二）公司历史沿革

北京华芯数据科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年11月30日成立。2012年9月13日，经由北京市工商行政管理局海淀分局批准，以净资产折股方式变更为股份有限公司。2012年12月28日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为430185。法人营业执照号码为9111010876935860XY。

截至2023年12月31日止，本公司注册资本人民币5,000.00万元，股本总数5,000.00万股。

#### （三）公司的行业性质和经营范围

公司主营业务为互联网和移动互联网相关业务，主要经营活动为技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；软件开发；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；企业管理咨询；市场调查。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月8日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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

我们提醒财务报表使用者关注，本公司截至 2023 年 12 月 31 日，累计未分配利润为 -54,319,359.48 元；本年度净利润合计 -775,039.28 元；公司股本总额为 50,000,000.00 元，公司未弥补亏损额超过实收股本总额。上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司拟于 2024 年采取以下应对计划：

进行业务结构化调整，推出差异化策略，增加营业收入；采取有效措施，优化组织结构和人员，提升客户服务能力。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 5.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 5.00 万元

#### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

##### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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



#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合

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

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

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本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：

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：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。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 除了单项评估信用风险的其他应收款外, 本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收账款账龄与未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程

中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 9、持有待售非流动资产或处置组

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**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；**(2)** 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：**①**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；**②**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；**③**该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值

损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、6“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### 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。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
办公设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

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

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

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、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。

#### 14、无形资产

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

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

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

#### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 16、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。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

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

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

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

#### ②租赁负债

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

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

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

考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

### ③租赁的变更

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

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低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和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收

款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

## ②经营租赁

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

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

## (3) 售后租回交易

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

## 17、长期待摊费用摊销方法

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

## 18、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。

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

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

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

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

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金



额确认收入。

本公司收入的收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(5) 本公司具体收入确认原则：

社交媒体策划和推广收入：公司承接业务后，按照与客户确认的推广计划，选择供应商并与其签订推广合同。推广内容发布后，公司获得供应商的推广效果证明，经客户核实后按结算单确认收入。

## 21、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

## 23、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易

产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

## 1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	565,608.05	442,125.35
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>565,608.05</b>	<b>442,125.35</b>

其中：存放在境外和财务公司的款项

说明：本公司期末无受限制的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	404,839.37	404,839.37		404,839.37	404,839.37	
<b>合 计</b>	<b>404,839.37</b>	<b>404,839.37</b>		<b>404,839.37</b>	<b>404,839.37</b>	

### (2) 坏账准备

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

#### ① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	100.00	46,500.00	公司注销，款项预计无法收回。
<b>合 计</b>	<b>46,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>46,500.00</b>	

#### ② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
5年以上	358,339.37	100.00	358,339.37
<b>合 计</b>	<b>358,339.37</b>	<b>100.00</b>	<b>358,339.37</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	404,839.37				404,839.37

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
湖南中联重科履带起重机有限公司	100,746.61		100,746.61	24.89	100,746.61
太原重工股份有限公司	78,492.00		78,492.00	19.39	78,492.00
南京超恒机械化工工程有限公司	76,000.00		76,000.00	18.77	76,000.00
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00		46,500.00	11.49	46,500.00
深圳市昇龙电气技术有限责任公司	32,930.00		32,930.00	8.13	32,930.00
<b>合计</b>	<b>334,668.61</b>		<b>334,668.61</b>	<b>82.67</b>	<b>334,668.61</b>

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,000.00	7.93	1,800.00	15.52
1-2年	1,800.00	14.29	1,800.00	15.52

2-3年	1,800.00	14.29	8,000.00	68.96
3年以上	8,000.00	63.49		
<b>合计</b>	<b>12,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,600.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿里云计算有限公司	5,600.00	44.44	1年以内1,000.00; 1至2年1,800.00; 2至3年1,800.00; 3年以上1,000.00	业务未完成
重庆咪狐文化传媒有限公司	7,000.00	55.56	3年以上	业务未完成
<b>合计</b>	<b>12,600.00</b>	<b>100.00</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
<b>合计</b>		

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,890,919.98	15,890,919.98		15,890,919.98	15,890,919.98	
<b>合计</b>	<b>15,890,919.98</b>	<b>15,890,919.98</b>		<b>15,890,919.98</b>	<b>15,890,919.98</b>	

#### ① 坏账准备

A. 2023年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

无

B. 2023年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
组合计提:			
账龄组合:	90,919.98	100.00	90,919.98
合 计	<b>90,919.98</b>	<b>100.00</b>	<b>90,919.98</b>

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提:				
北京指尖乐动科技有限公司	15,800,000.00	100.00	15,800,000.00	公司注销，款项 预计无法收回
合 计	<b>15,800,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,800,000.00</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月内预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		90,919.98	15,800,000.00	15,890,919.98
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023 年 12 月 31 余额</b>		<b>90,919.98</b>	<b>15,800,000.00</b>	<b>15,890,919.98</b>

③ 报告期实际核销的其他应收款情况

无

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
------	------------	------------



款项性质	2023.12.31	2022.12.31
资金拆借	15,800,000.00	15,800,000.00
其他	60,532.71	60,532.71
往来款及备用金	30,387.27	30,387.27
<b>合 计</b>	<b>15,890,919.98</b>	<b>15,890,919.98</b>

⑤ 其他应收款期末余额较大的单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京指尖乐动科技有限公司	否	资金拆借	15,800,000.00	5 年以上	99.41	15,800,000.00
<b>合 计</b>			<b>15,800,000.00</b>		<b>99.41</b>	<b>15,800,000.00</b>

## 5、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	321,473.50		321,473.50
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	321,473.50		321,473.50
二、累计折旧			
1、年初余额	321,473.50		321,473.50
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	0.00		0.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

(1) 处置或报废

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值

2、年初账面价值

(2) 截止到 2023 年 12 月 31 日，公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

## 6、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	1,350,576.19	1,379,918.86
可抵扣暂时性差异	16,295,759.35	16,295,759.35
合 计	<b>17,646,335.54</b>	<b>17,675,678.21</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023		804,381.95	
2024			
2025			
2026	206,056.47	206,056.47	
2027	369,480.44	369,480.44	
2028	775,039.28		
合 计	<b>1,350,576.19</b>	<b>1,379,918.86</b>	

## 7、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
北京四象联创网络技术有限公司	12,862,481.69	12,862,481.69
减：减值准备	12,862,481.69	12,862,481.69
小 计		
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计		

注：北京四象联创网络技术有限公司于 2020 年 1 月 8 日已注销。

## 8、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付信息服务费	1,432,522.39	195,122.39
<b>合 计</b>	<b>1,432,522.39</b>	<b>195,122.39</b>

## 9、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,923.04	1,344,168.97	1,367,705.16	76,386.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,356.15	85,296.27	86,652.42	
三、辞退福利		156,000.00	156,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>101,279.19</b>	<b>1,585,465.24</b>	<b>1,610,357.58</b>	<b>76,386.85</b>

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,092.91	1,202,029.93	1,224,735.99	76,386.85
2、职工福利费				
3、社会保险费	830.13	38,601.04	39,431.17	
其中：医疗保险费	810.67	37,920.58	38,731.25	
工伤保险费	19.46	680.46	699.92	
生育保险费				
4、住房公积金		103,538.00	103,538.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>99,923.04</b>	<b>1,344,168.97</b>	<b>1,367,705.16</b>	<b>76,386.85</b>

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,324.89	83,303.04	84,627.93	
2、失业保险费	31.26	1,993.23	2,024.49	
<b>合 计</b>	<b>1,356.15</b>	<b>85,296.27</b>	<b>86,652.42</b>	

## 10、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	140,740.45	97,107.07
城市维护建设税	7,357.33	6,604.49
教育费附加	2,986.94	2,664.30
地方教育费附加	1,991.29	1,776.20
个人所得税	1,176.55	3,086.18
合 计	<b>154,252.56</b>	<b>111,238.24</b>

#### 11、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付股利		
其他应付款	45,828.72	401,828.72
合 计	<b>45,828.72</b>	<b>401,828.72</b>

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	45,828.72	45,828.72
代付款		356,000.00
合 计	<b>45,828.72</b>	<b>401,828.72</b>

#### (2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 12. 股本

项 目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00					50,000,000.00	

#### 13、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	3,170,695.71			3,170,695.71
合 计	<b>3,170,695.71</b>			<b>3,170,695.71</b>

#### 14、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	17,881.30			17,881.30
合 计	<b>17,881.30</b>			<b>17,881.30</b>

#### 15、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	-53,544,320.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-53,544,320.20	
加：本期净利润转入	-775,039.28	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-54,319,359.48	

#### 16、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,538,867.92	1,486,169.81	2,338,438.83	1,019,304.11
其他业务				
合 计	<b>2,538,867.92</b>	<b>1,486,169.81</b>	<b>2,338,438.83</b>	<b>1,019,304.11</b>

##### （2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
社交媒体策划和推广收入	2,538,867.92	1,486,169.81	2,338,438.83	1,019,304.11
合 计	<b>2,538,867.92</b>	<b>1,486,169.81</b>	<b>2,338,438.83</b>	<b>1,019,304.11</b>

#### 17、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	752.84	1,196.86
教育费附加	322.64	512.94
地方教育费附加	215.09	341.96
印花税		1,725.85
<b>合 计</b>	<b>1,290.57</b>	<b>3,777.60</b>

#### 18、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
代理服务费		293,878.87
<b>合 计</b>		<b>293,878.87</b>

#### 19、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,585,465.24	1,228,563.07
中介机构费	238,867.93	236,981.14
办公费	5,077.00	7,439.47
差旅费		6,564.30
<b>合 计</b>	<b>1,829,410.17</b>	<b>1,479,547.98</b>

#### 20、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
减：利息收入	467.41	642.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,420.50	1,729.20
<b>合 计</b>	<b>1,953.09</b>	<b>1,086.21</b>

#### 21、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
代扣个人所得税手续费返还		
增值税进项税额加计扣除	4,916.44	20,454.58
<b>合 计</b>	<b>4,916.44</b>	<b>20,454.58</b>

## 22、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失		73,328.94
其他应收款坏账损失		-6,159.77
合 计		67,169.17

## 23、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-775,039.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-193,759.82
子公司适用不同税率的影响	
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	
研究开发费加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	193,759.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

## 24、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
利息收入	467.41	642.99
资金往来		1,602,300.00

项 目	2023年度	2022年度
合 计	467.41	1,602,942.99

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
费用支付的现金	246,365.43	570,930.91
资金往来及其他	15,612.07	471,178.55
合 计	261,977.50	1,042,109.46

## 25、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-775,039.28	-371,532.19
加：信用减值损失		-67,169.17
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		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,000.00	1,807,875.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	899,521.98	-1,182,225.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	123,482.70	186,948.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	2023年度	2022年度
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	565,608.05	442,125.35
减：现金的期初余额	442,125.35	255,176.62
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	123,482.70	186,948.73

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	565,608.05	442,125.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	565,608.05	442,125.35
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	565,608.05	442,125.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

本公司因股权较为分散，无控股股东。

#### 2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李晓云	持有公司 23.5698% 股份的股东
江西焱焱网络科技有限公司	持有公司 19.9517% 股份的股东
珠海微传播投资有限公司	持有公司 16.2202% 股份的股东
杨圣辉	持有公司 12.5619% 股份的股东

其他关联方名称	与本公司关系
广州聚聚信息科技有限公司	持有公司 12.1284% 股份的股东
微传播（北京）网络科技股份有限公司	持有公司 3.4598% 股份的股东，持有珠海微传播投资有限公司 100.00% 股权
屠晓	董事长、总经理
黄嘉佩	董事、董事会秘书
陈秋杰	董事
邱文霞	董事
龚燕丽	董事、财务负责人
陈胜	监事会主席
杨春花	监事
金桂锋	监事

## （二）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2. 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬（万元）	29.79	40.70

## （三）关联方应收应付款项

无

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大财务承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### (1) 公司股权质押情况

持有人	冻结类型	冻结数量	冻结时间	解冻时间
杨圣辉	司法冻结	2,093,645	2022-09-30	2025-09-29
杨圣辉	司法冻结	825,488	2022-10-10	2025-10-09
杨圣辉	司法冻结	3,361,804	2022-11-10	2025-11-09
屠晓	司法冻结	525,200	2023-11-29	2026-11-28
江西焱焱网络 科技有限公司	司法冻结	3,108,534	2023-02-01	2026-01-31

屠晓为公司法定代表人、董事长、总经理

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,916.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	4,916.44	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	4,916.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,916.44	

## 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	-	-0.0155	-0.0155
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.0156	-0.0156

北京华芯数据科技股份有限公司  
2024年4月8日

## 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 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

##### 会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
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	4,916.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,916.44</b>
减:所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,916.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用