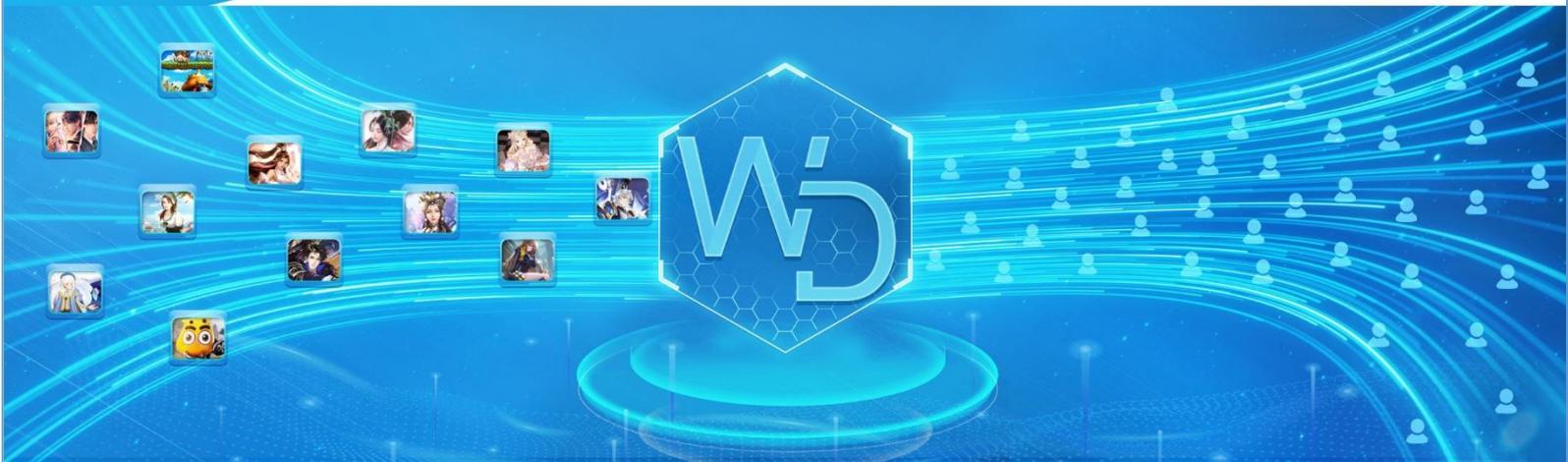


WD 微电互动



微电互动(广州)网络科技股份有限公司

Weidian Social-Media Network Technology Co., Ltd

2023年年度报告

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、公司负责人丁媛、主管会计工作负责人陈东茹及会计机构负责人（会计主管人员）陈东茹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

由于本公司与客户和供应商签订的销售及采购合同中约定了保密条款，未经客户许可，本公司不得对任何第三方泄露相关信息。

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 | 19 |
| 第五节 | 公司治理 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 110 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| | 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 | 指 | 释义 |
|---------|---|--|
| 公司、微电互动 | 指 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 微电互动（广州）网络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 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司监事会 |
| 社交媒体 | 指 | 社会化媒体，是人们彼此之间用来分享意见、见解、经验和观点的工具和平台。主要有博客(和微博客)、维基、播客、论坛、社交网络、内容社区等 |
| 微传播 | 指 | 微传播（北京）网络科技股份有限公司 |
| 江西微传 | 指 | 江西微传网络科技有限公司 |
| 上海微祥 | 指 | 上海微祥网络科技有限公司 |
| 新媒体 | 指 | 新技术支持体系下出现的媒体形态，如数字杂志、数字报纸、数字广告、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等 |
| 社会化营销 | 指 | 利用社会化网络，在线社区，博客，百科或者其他互联网协作平台媒体来进行营销，公共关系和客户服务维护开拓的一种方式 |
| 整合营销 | 指 | 一种对各种营销工具和手段的系统化结合，根据环境进行即时性的动态修正，以使交换双方在交互中实现价值增值的营销理念与方法 |
| 代运营 | 指 | 帮助一些希望做社交媒体营销的企业在互联网上建立企业账户，帮助企业利用该账户进行品牌的宣传，产品与服务的营销，增强影响力，需要代运营公司具备营销、产品、客服等全方面的知识 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Weidian Social-Media Network Technology Co., Ltd | | |
| | WDHD | | |
| 法定代表人 | 丁媛 | 成立时间 | 2012 年 1 月 9 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（微传播（北京）网络科技股份有限公司 | 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） | （L）租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L725 广告业--L7251 互联网广告服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 社交媒体整合营销服务 | | |
| 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 | 微电互动 | 证券代码 | 872583 |
| 挂牌时间 | 2018 年 2 月 9 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） | 22,000,000 |
| 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 | 黄桂明 | 联系地址 | 广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房 |
| 电话 | 020-84011346 | 电子邮箱 | huangguiming@eweidian.com |
| 传真 | 020-84011346 | | |
| 公司办公地址 | 广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房 | 邮政编码 | 510000 |
| 公司网址 | www.eweidian.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 | 914401055895053857 | | |
| 注册地址 | 广东省广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房 | | |
| 注册资本（元） | 22,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

注：报告期后，公司于 2024 年 2 月 22 日和 2024 年 3 月 11 日分别召开的第三届董事会第三次会议以及

2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，公司注册地址（公司住所）从广州市越秀区广州大道中 307 号 4702 室变更为广州市天河区东圃大马路 4 号 2 栋 208 房，并于 2024 年 3 月 19 日在广州市市场监督管理局办理工商变更登记。

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

公司是处于互联网广告行业，属于优质服务提供商。主要为客户提供社交媒体平台上的投放、运营与内容制作。服务内容主要包括社交媒体账户的代运营、社交媒体活动的策划推广，抖音、快手的两大超级社交平台，并在游戏与电商领域深耕。并且于 2021 年开始拓展海外业务。公司采取以客户需求为中心的销售模式，为客户量身定做多层次、跨平台的社交媒体营销服务。

公司提供包括移动社交媒体营销战略咨询、社交账户开发、社交账户托管、游戏营销、视频营销、社会化媒介代理等全方位的移动互联网数字营销服务，通过优质服务来提高老客户粘性，并且通过口碑传播方式不断开拓新客户。收入主要来自给客户代运营社交媒体账号和为客户量身打造社交媒体活动推广策划方案，通过为客户提供社交媒体整合营销服务，并收取服务费的方式实现盈利。

报告期内公司主营业务为利用自媒体策划和推广经验，进行新媒体广告业务策划和投放。截至报告期披露日，公司商业模式无变化。

(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 | 179,747,351.98 | 200,704,710.55 | -10.44% |
| 毛利率% | 6.32% | 4.73% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 895,318.92 | 988,008.72 | -9.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 890,679.31 | -611.14 | -145840.63% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 2.19% | 2.58% | - |
| 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） | 2.18% | 0% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.05 | -20.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 96,326,041.60 | 122,771,810.10 | -21.54% |
| 负债总计 | 54,403,833.63 | 82,377,523.09 | -33.96% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 41,922,207.97 | 40,394,287.01 | 3.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.91 | 1.84 | 3.80% |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司） | 54.24% | 64.02% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.48% | 67.10% | - |
| 流动比率 | 1.67 | 1.43 | - |
| 利息保障倍数 | 48.31 | 0 | - |
| 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 | -4,556,238.47 | -9,367,091.64 | 51.36% |
| 应收账款周转率 | 538.97% | 567.31% | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -21.54% | 3.83% | - |
| 营业收入增长率% | -10.44% | 301.25% | - |
| 净利润增长率% | -9.38% | 323.94% | - |

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 | 12,255,997.13 | 12.72% | 17,144,188.71 | 13.96% | -28.51% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 26,243,816.59 | 27.24% | 40,456,929.51 | 32.95% | -35.13% |
| 预付款项 | 1,356,840.00 | 1.41% | 425,963.84 | 0.35% | 218.53% |
| 其他应收款 | 49,902,500.96 | 51.81% | 59,693,218.92 | 48.62% | -16.40% |
| 其他流动资产 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 其他权益工具投资 | 4,876,714.90 | 5.06% | 3,871,348.53 | 3.15% | 25.97% |
| 固定资产 | 19,131.11 | 0.02% | 10,156.91 | 0.01% | 88.36% |
| 使用权资产 | 585,172.45 | 0.61% | 0 | 0% | 100.00% |
| 长期待摊费用 | 154,000.63 | 0.16% | 137,196.16 | 0.11% | 12.25% |
| 递延所得税资产 | 931,867.83 | 0.97% | 1,032,807.52 | 0.84% | -9.77% |
| 应付账款 | 35,810,980.04 | 37.18% | 69,888,584.98 | 56.93% | -48.76% |
| 合同负债 | 3,721,529.84 | 3.86% | 884,314.88 | 0.72% | 320.84% |
| 应付职工薪酬 | 594,579.87 | 0.62% | 531,581.18 | 0.43% | 11.85% |
| 应交税费 | 46,512.85 | 0.05% | 72,582.18 | 0.06% | -35.92% |
| 其他应付款 | 11,637,807.23 | 12.08% | 3,252,579.96 | 2.65% | 257.80% |
| 一年内到期的非流动负债 | 251,269.19 | 0.26% | 0 | 0% | 100.00% |
| 其他流动负债 | 1,741,180.65 | 1.81% | 7,747,879.91 | 6.31% | -77.53% |

| | | | | | |
|---------|---------------|---------|----------------|---------|---------|
| 租赁负债 | 327,520.39 | 0.34% | 0 | 0% | 100.00% |
| 递延所得税负债 | 272,453.57 | 0.28% | 0 | 0% | 100.00% |
| 股本 | 22,000,000.00 | 22.84% | 22,000,000.00 | 17.92% | 0% |
| 资本公积 | 16,705,390.99 | 17.34% | 16,705,390.99 | 13.61% | 0% |
| 其他综合收益 | 340,950.86 | 0.35% | -291,651.18 | -0.24% | 216.90% |
| 盈余公积 | 639,306.37 | 0.66% | 631,819.67 | 0.51% | 1.18% |
| 未分配利润 | 2,236,559.75 | 2.32% | 1,348,727.53 | 1.10% | 65.83% |
| 资产总计 | 96,326,041.60 | 100.00% | 122,771,810.10 | 100.00% | -21.54% |

项目重大变动原因：

- 1、应收账款余额较 2022 年末减少 14,213,112.92 元，下降 35.13%，主要是报告期内，公司商务人员加大催款力度，积极督促更多客户在年底之前回款。另外公司本期收入较上期减少，也导致应收账款减少。
- 2、应付账款余额较 2022 年末减少 34,077,604.94 元，下降 48.76%，主要是报告期内，公司商务人员积极催客户回款，公司资金充裕，给各渠道方也及时回款。
- 3、其他应付款余额较 2022 年末增加 8,385,227.27 元，增加 257.80%，主要是报告期内跟部分渠道进行充分沟通，从以前预付充值争取调整到渠道给与我方账期，渠道先行垫付，我方到账期后再支付渠道方式，导致其他应付款余额增加。

（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 | 179,747,351.98 | - | 200,704,710.55 | - | -10.44% |
| 营业成本 | 168,392,946.12 | 93.68% | 191,217,601.05 | 95.27% | -11.94% |
| 毛利率% | 6.32% | - | 4.73% | - | - |
| 税金及附加 | 152,614.08 | 0.08% | 40,816.38 | 0.02% | 273.90% |
| 销售费用 | 6,667,606.99 | 3.71% | 6,081,640.69 | 3.03% | 9.64% |
| 管理费用 | 2,409,726.71 | 1.34% | 3,390,507.31 | 1.69% | -28.93% |
| 财务费用 | 85,461.62 | 0.05% | -100,861.22 | -0.05% | -184.73% |
| 其他收益 | 1,120,244.69 | 0.62% | 1,318,199.14 | 0.66% | -15.02% |
| 信用减值损失 | -2,140,830.70 | -1.19% | -308,808.00 | -0.15% | 593.26% |
| 营业利润 | 1,018,410.45 | 0.57% | 1,084,397.48 | 0.54% | -6.09% |
| 营业外收入 | 0.62 | 0.0000003% | 0.78 | 0.0000004% | -20.51% |
| 营业外支 | 85.87 | 0.00005% | 40.11 | 0.00002% | 114.09% |

| | | | | | |
|-------|------------|-------|------------|-------|---------|
| 出 | | | | | |
| 所得税费用 | 123,006.28 | 0.07% | 93,349.43 | 0.05% | -31.77% |
| 净利润 | 895,318.92 | 0.50% | 988,008.72 | 0.49% | -9.38% |

项目重大变动原因：

1、本期不存在与上年同期相比变动达到或超过 30%且金额占营业收入 10%以上的科目。

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 | 179,747,351.98 | 200,704,710.55 | -10.44% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 168,392,946.12 | 191,217,601.05 | -11.94% |
| 其他业务成本 | 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 |
|--------------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 社交媒体策划和推广收 | 178,232,661.59 | 168,392,946.12 | 5.52% | -10.18% | -11.94% | 52.09% |
| 社交媒体账号运营投放收入 | 1,514,690.39 | 0 | 100.00% | -33.42% | 0% | 0% |
| 合计 | 179,747,351.98 | 168,392,946.12 | 6.32% | -10.44% | -11.94% | 33.55% |

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,公司对有关新媒体短视频推广业务进行了大幅扩张,但海外业务由于政策原因,收入减少。

社交媒体账号运营投放收入毛利率 100%系其按净额法结算导致,报告期内收入较上年同期下降-33.42%,主要是公司基于自身资金存量分配安排需求,减少了社交媒体账号运营投放板块业务投放。

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 | 客户戊 | 18,152,827.92 | 10.10% | 否 |
| 2 | 客户己 | 17,347,548.58 | 9.65% | 否 |
| 3 | 客户庚 | 17,217,132.98 | 9.58% | 否 |
| 4 | 客户丙 | 14,077,114.99 | 7.83% | 否 |
| 5 | 客户丁 | 6,905,281.01 | 3.84% | 否 |
| 合计 | | 73,699,905.47 | 41.00% | - |

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 | 供应商庚 | 112,815,765.29 | 67.00% | 否 |
| 2 | 供应商戊 | 13,709,993.77 | 8.14% | 否 |
| 3 | 供应商辛 | 12,284,472.49 | 7.30% | 否 |
| 4 | 供应商丁 | 5,579,022.37 | 3.31% | 否 |
| 5 | 供应商甲 | 4,271,166.19 | 2.54% | 否 |
| 合计 | | 148,660,420.11 | 88.28% | - |

(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 | -4,556,238.47 | -9,367,091.64 | 51.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -186,066.00 | -353,088.00 | 47.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -211,500.00 | 0 | 100.00% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 51.36%，主要是报告期内，公司业务加大催收款力度造成；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 47.30%，主要是报告期内支付公司新办公室装修尾费造成；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 100%，主要是报告期内更换新办公室租赁合同，租赁期三年，计入支付其他与筹资活动有关的现金；

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 |
|------|------|--------|------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 香港微电 | 控股 | 设计、制作、 | 80 万 | 12,966,445.13 | 1,525,587.35 | 11,918,443.49 | 704,214.56 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---------------|--|------------------|-----------|------------|---|------------|
| 科技有限 公司 | 子公 司 | 代理、发布广 告、信息服务 及网络推广服 务 | 美元 | | | | |
| 广州微酷 微酷科技 有限公司 | 控股 子公 司 | 网络技术服务； 信息技术咨询 服务；信息咨询 服务（不含许 可类信息咨询 服务）；互联网 数据服务；软件 开发；数字文化 创意软件开发； 广告设计、代 理；广告发布 （非广播电 台、电视台、 报刊出版单 位）；文化娱乐 经纪人服务；企 业管理；企业管 理咨询；企业形 象策划；市场营 销策划；互联网 销售（除销售 需要许可的商 品）；以自有资 金从事投资活 动 | 1000 万人 民币 | 16,521.56 | -33,478.44 | 0 | -21,412.48 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|---|------------|
| 畅之响网络科技（上海）有限公司 | 我司相关营销策划和推广业务主要集中在游戏类企业，跟相关游戏研发和运营企业达成战略投资，有助于我司对各游戏研发时点、进程和游戏内的活动策划有更深入了解，为我司为游戏类企业的活动策划提供更有针对性的灵感方向和设计更符合游戏策划思维角度的活动方案。本次投资有助于我司为游戏类客户提供服务时提高其满 | 增强业务发展联动性。 |

| | | |
|--|-----|--|
| | 意度。 | |
|--|-----|--|

(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 |
|-------------------------------------|---|
| <p>社交媒体技术进步和社交媒体营销市场竞争加剧带来的业务风险</p> | <p>公司业务依托于社交网络平台，特别是短视频平台“抖音”和“快手”等，与社交网络技术的发展密切相关，近年来，社交网络技术发展迅速，关于社交网络的监管规定也逐渐完善，微、快手等第三方社交平台存在一定的运营风险。同时，由于社交媒体的营销价值明显，业务模式更迭较快，行业内新进入竞争者逐渐增多，市场竞争加剧。随着科技不断进步和业务模式加速创新，公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新及职工人员技术水平的提高和业务创新，将面临社交媒体技术进步和业务模式落后的风险，从而影响公司的业绩。</p> <p>公司采取的对策是：公司根据市场积极调整主要业务方向，加大对社交媒体营销活动策划和媒体推广方向的投入；策划部门紧跟时代热点进行活动策划，给客户提供优质有吸引力的策划方案；运营部门跟进社交媒体的最新发展，建立稳定优质的媒体渠道网。企业内部每季度展开分享会，提高各部门人员的媒体敏感度。报告期内，公司进行新媒体如“抖音”“快手”“微视”等新媒体渠道方面的资源拓展，极大扩展了公司业务范围和收入。</p> |
| <p>人才流失的风险</p> | <p>由于公司从事的业务需要根据客户需要进行营销策划、组织，公司策划、运营人员不仅需要具备相关专业技能，同时还须具备多年的行业实践经验，尽管公司策划运营团队人员稳定，但由于人员流动率高为该行业的普遍现象，若核心策划运营人员流失，将对公司的业务发展造成一定影响。</p> <p>公司采取的对策是：开展多样化的拓展活动，提高员工归属感；企业内部增加多样化的竞赛和分享活动，提高员工参与积极性和主观能动性，保障员工在企业内得到成长和发展。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 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写）

(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

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|----------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 30,000,000 | 797,195.35 |

| | | |
|------------------------------------|--|--|
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过《为子公司提供担保额度预计的议案》。公司子公司香港微电科技有限公司与部分供应商签署业务推广合作合同时需支付推广费，为保障子公司经营业务发展需求，公司拟为其支付的推广费提供担保。预计担保总额度合计不超过人民币 3000 万（包含对上述子公司新增担保和原有担保的展期或续期）。报告期期间，公司实际履行的担保金额为 0 元，截止报告期末，公司担保余额为人民币 797,195.35 元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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 | 50,000,000.00 | 5,319,776.94 |
| 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 | | |
| 房租 | 235,000.00 | 210,380.95 |
| 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：

报告期内，公司因原租赁办公室场所到期，公司于 2023 年 3 月跟公司关联方广州万尚物业管理有

限公司签署了办公场所租赁协议，约定租金为 23,500 元/月。

公司租赁地址到期后，公司需租赁新的办公场所，鉴于公司员工有所减少，且原租赁地址靠近地铁站，租金昂贵且续租需要涨租，公司经过多方考察，租赁新的办公场。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|------------|------|-------------|--|--------|
| 董监高 | 2017年8月1日 | 2026年9月12日 | 挂牌 | 有关企业经营管理的承诺 | 承诺避免同业竞争；对诚信、无利益冲突、不存在双重任职等进行书面申明。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年8月1日 | 2026年9月12日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021年9月30日 | - | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021年9月30日 | - | 收购 | 有关公司独立性承诺 | 1、本公司及本公司控制的企业总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在微电互动担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不会在微电互动企业领薪；本公司的财务人员不会在微电互动兼职。2、本公司及本公司控制的企业已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，不会和微电互动共用银行账户的情形。3、本公司及本公司控制的企业已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不会和微电互动发生机构混同的情形。4、本公司及本公司控制的企业业务独立于微电互动的业务，收购完成三个月后双方不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021年9月30日 | - | 收购 | 规范关联交易事项的承诺 | 本公司将采取措施尽量减少或避免本公司及关联方与微电互动之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据《公司章 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|------------|----|----------|---|-------|
| | | | | | 程》及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照‘等价有偿、公平互利’原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本公司及本公司关联方不通过关联交易损害微电互动及其公司其他股东的合法权益；不通过向微电互动借款或由公司提供担保、代偿债务等各种原因侵占公众公司的资金；不利用控股股东地位谋求与微电互动在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利。本公司愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。 | |
| 收购人 | 2021年9月30日 | 2023年1月17日 | 收购 | 限售承诺 | 收购人及其一致行动人承诺承诺：本公司持有的微电互动股份在本次收购完成后12个月内不转让。 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2021年12月24日 | 2023年3月27日 | 发行 | 募集资金使用承诺 | 募集资金补流期间不进行证券等高风险投资 | 已履行完毕 |
| | | | | | | |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

收购方微传播收购通过发行收购我司后，出具一年内解决同业竞争问题的承诺，截止第一次承诺期届满，其未完成其承诺。我司2022年4月28日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《公司收购人延期履行承诺的议案》，且于同日在全国中小企业股份转让系统披露《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-039），该公告中对未完全履行承诺的原因及拟采取的措施进行了说明，且承诺将于公告披露后的半年内解决同业竞争问题。公司于2022年5月16日召开股东大会审议通过了上述议案；

2022年10月26日承诺期届满前，承诺方于2022年10月28日披露了《关于承诺事项履行进展的公告》，我司于2022年10月27日召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《公司收购人延期履行承诺的议案》，于2022年10月28日全国中小企业股份转让系统披露《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-070），该公告中对未完全履行承诺的原因及拟采取的措施进行了说明，且承诺将于公告披露后的半年内解决同业竞争问题。公司于2022年11月14日召开股东大会审议通过了上述议案；

截止2023年3月13日，承诺方关于同业竞争承诺均解决完毕。详情可见2023年3月13日全国中小企业股份转让系统披露《关于承诺事项履行完毕的公告》（公告编号：2023-002）

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 | 5,774,550 | 26.2480% | 0 | 5,774,550 | 26.2480% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 708,350 | 3.2198% | 0 | 708,350 | 3.2198% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 16,225,450 | 73.7520% | 0 | 16,225,450 | 73.7520% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,900,000 | 45% | 0 | 9,900,000 | 45% |
| | 董事、监事、高管 | 2,325,450 | 10.5702% | 0 | 2,325,450 | 10.5702% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 22,000,000 | - | 0 | 22,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

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 | 微传播（北京）网络科技有限公司 | 9,900,000 | 0 | 9,900,000 | 45% | 9,900,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 江西微传网络科技有限公司 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 18.1818% | 4,000,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------|------------|---------|------------|----------|------------|-----------|---|---|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 丁媛 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 9.0909% | 1,500,000 | 500,000 | 0 | 0 |
| 4 | 珠海互娱在线一期移动互联网投资基金（有限合伙） | 1,540,862 | 0 | 1,540,862 | 7.0039% | 0 | 1,540,862 | 0 | 0 |
| 5 | 邱领作 | 1,033,800 | 0 | 1,033,800 | 4.6991% | 825,450 | 208,350 | 0 | 0 |
| 6 | 张燕携 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 4.5455% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 7 | 广州悦享环球文化科技有限公司 | 0 | 966,000 | 966,000 | 4.3909% | 0 | 966,000 | 0 | 0 |
| 8 | 丘安辉 | 880,000 | 0 | 880,000 | 4.0000% | 0 | 880,000 | 0 | 0 |
| 9 | 陈彦名 | 484,800 | 0 | 484,800 | 2.2036% | 0 | 484,800 | 0 | 0 |
| 10 | 江西焱焱网络科技有限公司 | 134,064 | 0 | 134,064 | 0.6094% | 0 | 134,064 | 0 | 0 |
| | 合计 | 20,973,526 | 966,000 | 21,939,526 | 99.7251% | 16,225,450 | 5,714,076 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

江西微传网络科技有限公司为微传播（北京）网络科技股份有限公司全资子公司，二者系一致行动人。

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

公司于 2021 年 10 月 27 日，召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈微电互动（广州）网络科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》议案，其中微传播认购公司 400 万股股票，其子公司江西微传认购 200 万股股票。2022 年 1 月 17 日，发行股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，微传播通过本次认购行为变更为公司控股股东。

公司控股股东从无变更为微传播（北京）网络科技股份有限公司。详情可见 2022 年 1 月 11 日全国中小企业股份转让系统披露《微电互动（广州）网络科技股份有限公司第一大股东、控股股东及一致行动人变更公告》（公告编号：2022-006）。

(二) 实际控制人情况

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**(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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|-----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2022年1月11日 | 21,900,000 | 13,354.34 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金已经使用完毕，并于2023年3月27日，注销了募集资金账户。具体情况详情请见2023年4月20日全国中小企业股份转让系统披露《微电互动（广州）网络科技有限公司2022年年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-013）。

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 | | | | |
| 丁媛 | 董事、董事长、总经理 | 女 | 1987年12月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 9.0909% |
| 陈东茹 | 财务负责人、董事 | 女 | 1986年3月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄桂明 | 董事会秘书 | 女 | 1996年11月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘乃侨 | 董事 | 男 | 1990年11月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡利 | 董事 | 女 | 1983年5月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邓丽 | 董事 | 女 | 1996年12月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邱领作 | 监事、监事会主席 | 男 | 1987年1月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 1,033,800 | 0 | 1,033,800 | 4.9661% |
| 熊刚 | 监事 | 男 | 1989年1月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李紫霞 | 职工代表监事 | 女 | 1998年4月 | 2023年9月13日 | 2026年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘乃侨先生系控股股东微传播公司董事长兼董事。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|-------|--------|
| 宋华君 | 董事会秘书、董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 方茜 | 无 | 新任 | 董事 | 聘任 |
| 方茜 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 黄桂明 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 聘任 |

| | | | | |
|-----|-------|----|----------|----|
| 陈东茹 | 财务负责人 | 新任 | 董事、财务负责人 | 聘任 |
|-----|-------|----|----------|----|

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

方茜，女，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月-2016年10月，在广州正中珠江会计师事务所从事审计工作；2017年2月-2018年6月，任广州畅想影业传媒有限公司财务总监；2018年6月-2020年6月，任广州畅想影业传媒有限公司总经理；2020年6月-今，任微传播（北京）网络科技股份有限公司总经理兼董事。

黄桂明，女，中国国籍，无境外居留权，1996年生，本科学历。2017年6月至2018年11月，任广东粤诚会计师事务所会计；2018年12月至2021年10月，任广州飞特物流有限公司会计；2021年11月至2023年2月，任广州元扬科技有限公司会计；2023年4月至今任微电互动（广州）网络科技股份有限公司董事会秘书。

陈东茹，女，1986年3月生，女，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年毕业于中央广播电视大学；2007年9月至2010年1月就读于中央广播电视大学会计专业；2010年2月至2015年5月就职于顺德优越豪庭家具有限公司，任财务主管；2015年6月至2018年7月就职于广州万星娱乐股份有限公司，任财务总监助理；2018年8月至2019年6月就职于九如城(广东)养老产业发展有限公司，任财务经理；2019年6月至今就职于微电互动(广州)网络科技股份有限公司，任财务负责人。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 15 | 3 | 4 | 14 |
| 运营人员 | 23 | 3 | 7 | 19 |
| 员工总计 | 44 | 6 | 11 | 39 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 14 | 14 |
| 专科 | 22 | 16 |
| 专科以下 | 7 | 8 |
| 员工总计 | 44 | 39 |

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

公司主要从事社交媒体整合营销服务，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，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.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的知识产权、机动车辆等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，建立了符合自身特点的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，并按照规定进行独立核算，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 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 | 中兴财光华审会字(2024)第 327026 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 12 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 高术峰 | 许少斌 |
| | 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） | 14 | |

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 327026 号

微电互动（广州）网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了微电互动（广州）网络科技有限公司（以下简称微电互动公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微电互动公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于微电互动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

微电互动公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括微电互动公司 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，管理层负责评估微电互动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微电互动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微电互动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，就可能导致对微电互动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微电互动公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：许少斌

2024 年 4 月 12 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 | 三、五、1 | 12,255,997.13 | 17,144,188.71 |
| 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 | 三、五、2 | 26,243,816.59 | 40,456,929.51 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 三、五、3 | 1,356,840.00 | 425,963.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 三、五、4 | 49,902,500.96 | 59,693,218.92 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 89,759,154.68 | 117,720,300.98 |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 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 | 三、五、5 | 4,876,714.90 | 3,871,348.53 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 三、五、6 | 19,131.11 | 10,156.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 三、五、7 | 585,172.45 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 三、五、8 | 154,000.63 | 137,196.16 |
| 递延所得税资产 | 三、五、9 | 931,867.83 | 1,032,807.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,566,886.92 | 5,051,509.12 |
| 资产总计 | | 96,326,041.60 | 122,771,810.10 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 三、五、10 | 35,810,980.04 | 69,888,584.98 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 三、五、11 | 3,721,529.84 | 884,314.88 |
| 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 | 三、五、12 | 594,579.87 | 531,581.18 |
| 应交税费 | 三、五、13 | 46,512.85 | 72,582.18 |
| 其他应付款 | 三、五、14 | 11,637,807.23 | 3,252,579.96 |
| 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 | 三、五、15 | 251,269.19 | |
| 其他流动负债 | 三、五、16 | 1,741,180.65 | 7,747,879.91 |
| 流动负债合计 | | 53,803,859.67 | 82,377,523.09 |
| 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 | 三、五、17 | 327,520.39 | |
| 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 | | 272,453.57 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 599,973.96 | |
| 负债合计 | | 54,403,833.63 | 82,377,523.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 三、五、18 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 三、五、19 | 16,705,390.99 | 16,705,390.99 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 三、五、20 | 340,950.86 | -291,651.18 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 三、五、21 | 639,306.37 | 631,819.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 三、五、22 | 2,236,559.75 | 1,348,727.53 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 41,922,207.97 | 40,394,287.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 41,922,207.97 | 40,394,287.01 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 96,326,041.60 | 122,771,810.10 |

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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 | | 7,279,834.35 | 7,942,870.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 三、十三、1 | 23,243,237.12 | 35,841,162.45 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,329,041.38 | 421,387.84 |
| 其他应收款 | 三、十三、2 | 49,952,500.96 | 60,811,429.93 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 81,804,613.81 | 105,016,850.82 |
| 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 | | 4,876,714.90 | 3,871,348.53 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 19,131.11 | 10,156.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 585,172.45 | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 154,000.63 | 137,196.16 |
| 递延所得税资产 | | 920,708.36 | 1,028,785.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,555,727.45 | 5,047,487.14 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|----------------|
| 资产总计 | | 88,360,341.26 | 110,064,337.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 28,048,338.21 | 55,808,372.81 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 594,579.87 | 531,581.18 |
| 应交税费 | | 46,512.85 | 72,582.18 |
| 其他应付款 | | 15,525,614.43 | 5,988,625.44 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,122,773.04 | 314,089.16 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 251,269.19 | |
| 其他流动负债 | | 1,741,180.65 | 7,747,879.91 |
| 流动负债合计 | | 47,330,268.24 | 70,463,130.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 327,520.39 | |
| 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 | | 272,453.57 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 599,973.96 | |
| 负债合计 | | 47,930,242.20 | 70,463,130.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 16,705,390.99 | 16,705,390.99 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 378,481.36 | -375,543.41 |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | | 639,306.37 | 631,819.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 706,920.34 | 639,540.03 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 40,430,099.06 | 39,601,207.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 88,360,341.26 | 110,064,337.96 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 179,747,351.98 | 200,704,710.55 |
| 其中：营业收入 | 三、五、23 | 179,747,351.98 | 200,704,710.55 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 177,708,355.52 | 200,629,704.21 |
| 其中：营业成本 | 三、五、23 | 168,392,946.12 | 191,217,601.05 |
| 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 | 三、五、24 | 152,614.08 | 40,816.38 |
| 销售费用 | 三、五、25 | 6,667,606.99 | 6,081,640.69 |
| 管理费用 | 三、五、26 | 2,409,726.71 | 3,390,507.31 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 三、五、27 | 85,461.62 | -100,861.22 |
| 其中：利息费用 | | 21,523.71 | |
| 利息收入 | | 21,510.52 | 50,377.60 |
| 加：其他收益 | 三、五、28 | 1,120,244.69 | 1,318,199.14 |
| 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） | 三、五、29 | -2,140,830.70 | -308,808.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,018,410.45 | 1,084,397.48 |
| 加：营业外收入 | 三、五、30 | 0.62 | 0.78 |
| 减：营业外支出 | 三、五、31 | 85.87 | 40.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,018,325.20 | 1,084,358.15 |
| 减：所得税费用 | 三、五、32 | 123,006.28 | 96,349.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 895,318.92 | 988,008.72 |
| 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） | | 895,318.92 | 988,008.72 |
| 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） | | 895,318.92 | 988,008.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 632,602.04 | -291,651.18 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 三、五、33 | 632,602.04 | -291,651.18 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 754,024.77 | -375,543.41 |
| （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 | | 754,024.77 | -375,543.41 |
| （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 | | -121,422.73 | 83,892.23 |
| （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 | | -121,422.73 | 83,892.23 |
| （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 | | 1,527,920.96 | 696,357.54 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,527,920.96 | 696,357.54 |
| （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) | | 0.04 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.04 | 0.05 |

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 三、十三、3 | 168,226,369.84 | 161,219,227.59 |
| 减：营业成本 | 三、十三、3 | 158,136,481.73 | 153,622,447.90 |
| 税金及附加 | | 152,614.08 | 40,816.38 |
| 销售费用 | | 6,316,156.06 | 4,902,527.41 |
| 管理费用 | | 2,365,329.71 | 3,367,614.69 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 10,668.65 | -39,350.77 |
| 其中：利息费用 | | 21,523.71 | |
| 利息收入 | | 21,368.96 | 48,992.64 |
| 加：其他收益 | | 1,120,244.69 | 1,318,199.14 |
| 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） | | -2,160,268.27 | -264,139.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 205,096.03 | 379,231.96 |
| 加：营业外收入 | | 0.62 | 0.78 |
| 减：营业外支出 | | 85.87 | 40.11 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 205,010.78 | 379,192.63 |
| 减：所得税费用 | | 130,143.77 | 100,371.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,867.01 | 278,821.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,867.01 | 278,821.22 |
| （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 | | 754,024.77 | -375,543.41 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 754,024.77 | -375,543.41 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 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 | | 754,024.77 | -375,543.41 |
| 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 | | 828,891.78 | -96,722.19 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.01 |

(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 | | 198,738,057.63 | 200,808,856.75 |
| 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 | 三、五、34、(1) | 172,979,987.23 | 123,468,747.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 371,718,044.86 | 324,277,604.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 196,985,899.81 | 148,166,944.30 |
| 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 | | 7,216,823.21 | 6,323,142.98 |
| 支付的各项税费 | | 189,532.33 | 62,468.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 三、五、34、(2) | 171,882,027.98 | 179,092,140.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 376,274,283.33 | 333,644,696.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,556,238.47 | -9,367,091.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 186,066.00 | 353,088.00 |
| 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 | | 186,066.00 | 353,088.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -186,066.00 | -353,088.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 三、五、34、(3) | 211,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 211,500.00 | |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -211,500.00 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 130,477.06 | 387,708.05 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,823,327.41 | - |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,079,324.54 | 26,411,796.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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 | | 189,420,044.12 | 163,779,190.29 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 172,979,845.67 | 123,467,362.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 362,399,889.79 | 287,246,553.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 183,402,937.45 | 120,083,453.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,216,823.21 | 6,323,142.98 |
| 支付的各项税费 | | 189,532.33 | 62,468.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 171,791,202.88 | 178,958,189.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 362,600,495.87 | 305,427,254.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -200,606.08 | -18,180,701.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 186,066.00 | 353,088.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 186,066.00 | 353,088.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -186,066.00 | -353,088.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 211,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 211,500.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -211,500.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -598,172.08 | -18,533,789.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,878,006.43 | 26,411,796.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,279,834.35 | 7,878,006.43 |

(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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | -291,651.18 | | 631,819.67 | | 1,348,727.53 | | 40,394,287.01 |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | -291,651.18 | | 631,819.67 | | 1,348,727.53 | | 40,394,287.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 632,602.04 | | 7,486.70 | | 887,832.22 | | 1,527,920.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 632,602.04 | | | | 895,318.92 | | 1,527,920.96 |
| (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 | | | | | | | | | 7,486.70 | | -7,486.70 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,486.70 | | -7,486.70 | | |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | 340,950.86 | | 639,306.37 | | 2,236,559.75 | | 41,922,207.97 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|-------------|------|------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 9,605,390.99 | | | | 603,937.55 | | 2,588,600.93 | | 17,797,929.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 9,605,390.99 | | | | 603,937.55 | | 2,588,600.93 | | 17,797,929.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 17,000,000.00 | | | | 7,100,000.00 | | -291,651.18 | | 27,882.12 | | -1,239,873.40 | | 22,596,357.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -291,651.18 | | | | 988,008.72 | | 696,357.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,000,000.00 | | | | 15,900,000.00 | | | | | | | | 21,900,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,000,000.00 | | | | 15,900,000.00 | | | | | | | | 21,900,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|-------------|--|---------------|--|--------------|---------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 27,882.12 | | -27,882.12 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 27,882.12 | | -27,882.12 | | | |
| 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 | 11,000,000.00 | | | | -8,800,000.00 | | | | | -2,200,000.00 | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 8,800,000.00 | | | | -8,800,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 2,200,000.00 | | | | | | | | | -2,200,000.00 | | | |
| (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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | | -291,651.18 | | 631,819.67 | | 1,348,727.53 | 40,394,287.01 |

法定代表人：丁媛

主管会计工作负责人：陈东茹

会计机构负责人：陈东茹

(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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | -375,543.41 | | 631,819.67 | | 639,540.03 | 39,601,207.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | -375,543.41 | | 631,819.67 | | 639,540.03 | 39,601,207.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 754,024.77 | | 7,486.70 | | 67,380.31 | 828,891.78 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 754,024.77 | | | | 74,867.01 | 828,891.78 |
| (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 | | | | | | | | 7,486.70 | | -7,486.70 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 7,486.70 | | -7,486.70 | |
| 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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | 378,481.36 | 639,306.37 | | 706,920.34 | 40,430,099.06 |

| 项目 | 2022 年 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|-------------|------|------------|--------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 9,605,390.99 | | | | 603,937.55 | | 2,588,600.93 | 17,797,929.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 9,605,390.99 | | | | 603,937.55 | | 2,588,600.93 | 17,797,929.47 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 17,000,000.00 | | | | 7,100,000.00 | | -375,543.41 | | 27,882.12 | | -1,949,060.90 | 21,803,277.81 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -375,543.41 | | | | 278,821.22 | -96,722.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,000,000.00 | | | | 15,900,000.00 | | | | | | | 21,900,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,000,000.00 | | | | 15,900,000.00 | | | | | | | 21,900,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 27,882.12 | | -27,882.12 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 27,882.12 | | -27,882.12 | |
| 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 | 11,000,000.00 | | | | -8,800,000.00 | | | | | | -2,200,000.00 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 8,800,000.00 | | | | -8,800,000.00 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | 2,200,000.00 | | | | | | | | | | -2,200,000.00 | |
| （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 | 22,000,000.00 | | | | 16,705,390.99 | | -375,543.41 | | 631,819.67 | | 639,540.03 | 39,601,207.28 |

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

微电互动（广州）网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广州微讯电企业管理咨询有限公司，系由朱国强、陈耿豪和罗展恒共同出资设立的有限责任公司，于2012年1月9日在中国广州市成立，设立时注册资本为10万元。其中朱国强出资人民币3.334万元，占注册资本的33.34%；陈耿豪出资人民币3.333万元，占注册资本的33.33%；罗展恒出资人民币3.333万元，占注册资本的33.33%。取得广州市工商行政管理局核发的注册号为440106000549030的《企业法人营业执照》。

2017年7月27日，本公司以2017年5月31日经审计确认的净资产人民币10,605,390.99元为折股依据，相应折合100万股股份，每股面值1元，折股溢价款计入资本公积金，股份公司注册资本为100万元，各发起人以其所持本公司股权比例对应的净资产作为出资，公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“微电互动（广州）网络科技股份有限公司”。并于2017年8月22日在广州市工商局办理变更登记。

2017年8月15日，经公司2017年第二次临时股东大会通过，增加注册资本人民币400.00万元，由原股东郑皓青、樟树市微讯电投资管理中心（有限合伙）及微传播（北京）网络科技股份有限公司依照各自持股比例以货币出资的方式认缴。增资后公司的注册资本变更为500.00万元，其中郑皓青出资额为0.05万元，占变更后注册资本0.01%；樟树市微讯电投资管理中心（有限合伙）出资额为274.95万元，占变更后注册资本54.99%；微传播（北京）网络科技股份有限公司出资额为225.00万元，占变更后注册资本45.00%。并于2017年8月29日在广州市工商行政管理局办理变更登记。

2017年12月27日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函[2017]9375文核准，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：872583，证券简称：微电互动，公司股份总数为500.00万股。2018年2月9日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2021年10月27日，经2021年第二次临时股东大会审议通过《关于〈微电互动（广州）网络科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》议案，微传播（北京）网络科技股份有限公司及其子公司江西微传网络科技有限公司分别认购公司400万股和200万股股票。2022年1月17日该次发行股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并且公开转让，本次发行股票完成后，公司控股股东变更为微传播（北京）网络科技股份有限公司。

2022年3月31日，经2021年年度股东大会审议通过《公司2021年度利润分配及资本公积转增微电互动（广州）网络科技股份有限公司2022年年度报告股本预案的议案》，分配方案为：以公司现有总股本11,000,000股为基数，向

全体股东每10股送红股2股，每10股转增8股。分红前本公司总股本为11,000,000股，分红后总股本增至 22,000,000股。

截止2023年12月31日，公司累计发行股本总数2,200.00万股，注册资本22,000,000.00元。

本公司统一社会信用代码：914401055895053857。法定代表人：丁媛。经营范围：软件开发；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；广告业；企业管理咨询服务；市场营销策划服务；商品信息咨询服务；美术图案设计服务；多媒体设计服务。注册地址：广州市天河区东圃大马路4号2栋208房。

本公司及各子公司主要从事社交媒体整合营销服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月12日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023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。除部分金融工具外，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

公司自本报告期末至少12月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计

年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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 | 公司将单项计提坏账超过总资产 0.5%的应收账款认为是重要的 |
| 账龄超过 1 年的重要应付款 | 公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 0.5%的应付 账款认定为重要 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 0.5%的其他 应付款认定为重要 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（参见本附注三、7（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三、14“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折

算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失

准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、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）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。

（7）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。

11. 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。本公司单项计提应收票据、应收账款坏账准备的判断标准是单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失。

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。

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

| 项 目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|---------------|-------------|
| 应收票据组合 1 | 票据承兑人为非金融机构单位 | 参照应收账款的政策 |

| | | |
|----------|--|---------------------|
| 应收票据组合 2 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，票据承兑人主要为银行金融机构 | 预计发生损失的风险较小，不计提信用损失 |
|----------|--|---------------------|

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：

应收账款组合 1 应收第三方的款项

应收账款组合 2 应收关联方款项

| 项 目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|--|---|
| 应收账款组合 1 | 本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。 | 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。 |
| 应收账款组合 2 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项 | 除有明显减值迹象外，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0% |

应收账款—以账龄为信用风险特征组合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 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 |

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款组合 1 非关联方款项单项金额超过 30 万元或已发生信用减值的应收款项。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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：非关联方款项

其他应收款组合 2：关联方款项、应收代垫款、应收押金和保证金

| 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。 |
| 其他应收款组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收的各类押金、保证金、关联方等应收款项。 | 除有明显减值迹象外，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

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 | 其他应收账款预期信用损失率 (%) |
|---------|-------------------|
| 1 年以内 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 |

12. 合同资产和合同负债

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

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

13. 持有待售的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

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。

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《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《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。

14. 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、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益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。

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。

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。

（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。

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，按本附注三、7、（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。

15. 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% |
|---------|-------|---------|------|-------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

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。

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧

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。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不超过 4 万元价值资产租赁。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。

(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。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。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，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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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. 收入确认

（1）收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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，本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。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③本公司已将该商品的实物转移给客户；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

（2）收入计量原则

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。

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。

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。

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。

（3）具体原则

① 社交媒体账户开发与代运营收入

公司就服务内容、期限与客户签订合同，仅提供代客户开立账号、充值、协助对账与结算的服务。在合同约定服务期限内，就合同约定服务成果需经客户验收确认后，按代充值金额的一定比例确定收入。

② 社交媒体营销活动策划与渠道推广收入

公司承接业务后，按照与客户确认的推广计划，根据合同约定为其提供广告内容制作、营销策略制定、广告投放推荐、媒介投放执行及媒介方案优化等核心服务。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。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24. 所得税

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

者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）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；（2）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：（1）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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

《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，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2 |

香港离岸豁免的税务政策，豁免公司离岸经营利润取得利润的利得税，即对相关业务收入来源于香港本地以外的，免征利得税，对于在香港境内发生的收入，获得或赚取的纯利不超过 200 万港币，按 8.25% 缴纳利得税；获得或赚取的纯利超过 200 万港币，按 16.5% 缴纳利得税。

2. 优惠税负及批文

(1) 根据财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）：《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的允许生产、生活性增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(2) 根据财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

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 | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |
| 其他货币资金 | | 64,864.17 |
| 合 计 | 12,255,997.13 | 17,144,188.71 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,975,376.69 | 9,171,982.05 |
| 存放财务公司款项 | - | - |

说明：其中存放在境外的款项总额来源于子公司 HongKong Weidian Technology Co., Limited 的货币资金。公司上期末因账号被冻结对使用有限制的款项总额 64,864.17 元，本年已解除冻结。

2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| | 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 | 28,873,687.68 | 2,629,871.09 | 26,243,816.59 | 40,847,325.01 | 390,395.50 | 40,456,929.51 |
| 合计 | 28,873,687.68 | 2,629,871.09 | 26,243,816.59 | 40,847,325.01 | 390,395.50 | 40,456,929.51 |

(2) 坏账准备

①2023 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 |
|-------------------|--------------|-----------------------|--------------|---------|
| 海南大道天相科技有限公 司 | 1,075,955.97 | 100.00 | 1,075,955.97 | 收回可能性较低 |
| 深圳市恺思互娱网络有限 公司 | 757,434.23 | 100.00 | 757,434.23 | 收回可能性较低 |
| 上海魔月文化传播有限公 司 | 300,000.00 | 100.00 | 300,000.00 | 收回可能性极低 |

司

| | | | | |
|------------|---------------------|--------|---------------------|---------|
| 广州十乐广告有限公司 | 156,391.80 | 100.00 | 156,391.80 | 收回可能性极低 |
| 蛇口南顺面粉有限公司 | 75,000.00 | 100.00 | 75,000.00 | 收回可能性极低 |
| 合计 | 2,364,782.00 | | 2,364,782.00 | |

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|
| 1 年以内 | 26,508,905.68 | 1.00 | 265,089.09 |
| 合计 | 26,508,905.70 | | 265,089.09 |

(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 | 390,395.50 | 2,239,475.59 | | | 2,629,871.09 |
| 坏账准备 | | | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------|-------------------|
| 客户己 | 8,193,637.52 | 28.38 | 81,936.38 |
| 客户庚 | 4,322,396.51 | 14.97 | 43,223.97 |
| 第三名 | 2,256,843.71 | 7.82 | 22,568.44 |
| 客户甲 | 1,979,539.33 | 6.86 | 19,795.39 |
| 客户 D | 1,189,267.21 | 4.12 | 11,892.67 |
| 合计 | 17,941,684.28 | 62.14 | 179,416.85 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| | 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 |
| 1 年以内 | 1,356,840.00 | | 1,356,840.00 | 425,963.84 | | 425,963.84 |
| 合计 | 1,356,840.00 | | 1,356,840.00 | 425,963.84 | | 425,963.84 |

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 坏账准备 | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-------------|------|------|-------|
| 供应商戊 | 非关联方 | 1,288,355.17 | 94.54 | | 1年以内 | 业务未完成 |
| 供应商酉 | 非关联方 | 11,751.71 | 0.87 | | 1年以内 | 业务未完成 |
| 供应商丁 | 非关联方 | 3,969.55 | 0.29 | | 1年以内 | 业务未完成 |
| 合计 | | 1,304,076.43 | 96.11 | | | |

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 | 49,902,500.96 | 59,693,218.92 |
| 合计 | 49,902,500.96 | 59,693,218.92 |

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

| | 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 | 50,406,982.63 | 504,481.67 | 49,902,500.96 | 60,293,222.88 | 600,003.96 | 59,693,218.92 |

| | | | | | | |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 50,406,982.63 | 504,481.67 | 49,902,500.96 | 60,293,222.88 | 600,003.96 | 59,693,218.92 |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|

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：

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-------|----------------------|-----------------|-------------------|
| 组合计提： | | | |
| 账龄组合 | 50,402,406.63 | 1.00 | 504,024.07 |
| 合计 | 50,402,406.63 | 1.00 | 504,024.07 |

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：

| | 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 | 4,576.00 | 10.00 | 457.60 |
| 合计 | 4,576.00 | 10.00 | 457.60 |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | 合计 |
|--------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 600,003.96 | | | 600,003.96 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | -45.76 | 45.76 | | |
| 本期计提 | | 411.84 | | 411.84 |
| 本期转回 | 95,934.13 | | | 95,934.13 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 504,024.07 | 457.60 | | 504,481.67 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------|------------|------------|
| 押金 | 801,576.00 | 181,924.60 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | | 110,902.27 |
| 代收代付款 | 49,605,406.63 | 60,000,396.01 |
| 合计 | 50,406,982.63 | 60,293,222.88 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项 性质 | 期末 余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|----------------|----------|----------------------|-------|------------------------------|-------------------|
| 广州豪源科技有限 公司 | 否 | 代收代付款 | 23,128,785.74 | 1 年以内 | 45.88 | 231,287.86 |
| 珠海艾玩网络科技 有限公司 | 否 | 代收代付款 | 14,775,484.06 | 1 年以内 | 29.31 | 147,754.84 |
| 上海欣壹网络科技 有限公司 | 否 | 代收代付款 | 11,701,136.83 | 1 年以内 | 23.21 | 117,011.37 |
| 北京快手广告有限 公司 | 否 | 押金保证金 | 750,000.00 | 1 年以内 | 1.49 | 7,500.00 |
| 广州万尚物业管理 有限公司 | 是 | 押金保证金 | 47,000.00 | 1 年以内 | 0.09 | 470.00 |
| 合计 | — | | 50,402,406.63 | | 99.99 | 504,024.07 |

5. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 畅之响网络科技（上海）有限公司 | 4,466,894.05 | 3,389,275.45 |
| 郑州大京客网络科技有限公司 | 409,820.85 | 482,073.08 |
| 合计 | 4,876,714.90 | 3,871,348.53 |

(2) 其他相关情况

2023 年度

| 项目 | 本期 确认 的股 利收 入 | 本期计入其他 综合收益的利 得或损失 | 期末累计计入 其他综合收益 的利得或损失 | 其他综合 收益转入 留存收益 的金额 | 其他综 合收益 转入留 存收益 的原因 | 指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因 |
|-------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|
| 畅之响网络科 技(上海)有限 | | 1,077,618.60 | 576,894.05 | | | 未派董事或 经营管理人 |

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 本期计入其他综合收益的利得或损失 | 期末累计计入其他综合收益的利得或损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|-----------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| 公司 | | | | | | 员，且重大决策股东半数以上即可通过，仅战略目的而持有 |
| 郑州大京客网络科技有限公司 | | -72,252.23 | -72,252.23 | | | 未派董事或经营管理人员，且重大决策股东半数以上即可通过，仅战略目的而持有 |
| 合计 | | 1,005,366.37 | 504,641.82 | | | |

2022 年度

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 本期计入其他综合收益的利得或损失 | 期末累计计入其他综合收益的利得或损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|-----------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| 郑州大京客网络科技有限公司 | | | | | | |
| 畅之响网络科技有限公司 | | -500,724.55 | -500,724.55 | | | |
| 合计 | | -500,724.55 | -500,724.55 | | | |

6. 固定资产

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 19,131.11 | 10,156.91 |
| 固定资产清理 | | |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 19,131.11 | 10,156.91 |
|-----|-----------|-----------|

(1) 固定资产及累计折旧

| 项 目 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 25,147.69 | 25,147.69 |
| 2、本年增加金额 | 13,672.56 | 13,672.56 |
| (1) 购置 | 13,672.56 | 13,672.56 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、年末余额 | 38,820.25 | 38,820.25 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 14,990.78 | 14,990.78 |
| 2、本年增加金额 | 4,698.36 | 4,698.36 |
| (1) 计提 | 4,698.36 | 4,698.36 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、年末余额 | 19,689.14 | 19,689.14 |
| 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 | 19,131.11 | 19,131.11 |
| 2、年初账面价值 | 10,156.91 | 10,156.91 |

(2) 固定资产清理

无

7. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------|-----|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|------------|
| 2、本年增加金额 | 767,646.82 | 767,646.82 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 767,646.82 | 767,646.82 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 182,474.37 | 182,474.37 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 182,474.37 | 182,474.37 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 585,172.45 | 585,172.45 |
| 2、年初账面价值 | | |

8. 长期待摊费用

| 项 目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2023.12.31 | 其他减少 的原因 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-------------|
| 装修费 | | 196,501.30 | 49,125.33 | | 147,375.97 | |
| 其他 | 137,196.16 | 21,892.40 | 152,463.90 | | 6,624.66 | |
| 合 计 | 137,196.16 | 218,393.70 | 201,589.23 | | 154,000.63 | |

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得 税资产 | 可抵扣暂时性 差异 |
| 信用减值准备 | 776,010.96 | 3,104,043.84 | 235,943.89 | 943,775.57 |
| 可抵扣亏损 | 11,159.47 | 44,637.88 | 671,682.49 | 2,686,729.98 |
| 其他权益工具投资公 允价值变动 | | | 125,181.14 | 500,724.55 |
| 租赁负债暂时性差异 | 144,697.40 | 578,789.58 | | |
| 合 计 | 931,867.83 | 3,727,471.33 | 1,032,807.52 | 4,131,230.10 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|----------------|-------------------|---------------------|------------|----------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 126,160.46 | 504,641.82 | | |
| 使用权资产暂时性差异 | 146,293.11 | 585,172.45 | | |
| 合 计 | 272,453.57 | 1,089,814.27 | | |

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 信息服务费 | 35,810,980.04 | 69,888,584.98 |
| 合 计 | 35,810,980.04 | 69,888,584.98 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-------------------------------|------------------------|
| 供应商戊 第三名 | 9,314,553.36 13,221,457.76 | 长期合作，逐步结款 长期合作，逐步结款 |
| 合 计 | 22,536,011.12 | |

11. 合同负债

| | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 合同负债 | 3,721,529.84 | 884,314.88 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | - | - |
| 合 计 | 3,721,529.84 | 884,314.88 |

(1) 分类

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 预收销售款 | 3,721,529.84 | 884,314.88 |
| 合 计 | 3,721,529.84 | 884,314.88 |

12 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 | 517,001.93 | 6,788,543.89 | 6,720,360.06 | 585,185.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,579.25 | 388,854.27 | 394,039.41 | 9,394.11 |
| 三、辞退福利 | | 109,000.00 | 109,000.00 | |
| 合计 | 531,581.18 | 7,286,398.16 | 7,223,399.47 | 594,579.87 |

(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 | 508,166.03 | 5,477,143.87 | 5,405,817.54 | 579,492.36 |
| 2、职工福利费 | | 780,501.67 | 780,501.67 | |
| 3、社会保险费 | 8,835.90 | 222,556.21 | 225,698.71 | 5,693.40 |
| 其中：医疗保险费 | 8,659.20 | 219,435.97 | 222,515.62 | 5,579.55 |
| 工伤保险费 | 176.70 | 3,120.24 | 3,183.09 | 113.85 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 102,016.00 | 102,016.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 517,001.93 | 6,582,217.75 | 6,514,033.92 | 585,185.76 |

(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 | 14,137.44 | 379,571.92 | 384,599.92 | 9,109.44 |
| 2、失业保险费 | 441.81 | 9,282.35 | 9,439.49 | 284.67 |
| 合计 | 14,579.25 | 388,854.27 | 394,039.41 | 9,394.11 |

13. 应交税费

| 税 项 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 954.62 | |
| 个人所得税 | 29,286.67 | 19,392.37 |
| 印花税 | 16,271.56 | 53,189.81 |
| 合计 | 46,512.85 | 72,582.18 |

14. 其他应付款

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,637,807.23 | 3,252,579.96 |
| 合 计 | 11,637,807.23 | 3,252,579.96 |

(1) 应付利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 往来款 | | 288,723.49 |
| 代扣代缴款 | 6,005.07 | 9,323.11 |
| 预提费用 | 11,700.00 | |
| 代收代付款 | 11,620,102.16 | 2,954,533.36 |
| 合 计 | 11,637,807.23 | 3,252,579.96 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

15. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------------------|-------------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、17） | 251,269.19 | |
| 合 计 | 251,269.19 | |

16. 其他流动负债

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 1,741,180.65 | 7,747,879.91 |
| 合 计 | 1,741,180.65 | 7,747,879.91 |

17. 租赁负债

| 项 目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 604,285.65 | — |
| 减：未确认融资费用 | 25,496.07 | — |
| 小计 | 578,789.58 | — |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、15） | 251,269.19 | — |
| 合 计 | 327,520.39 | — |

18. 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 | 22,000,000.00 | | | | | 22,000,000.00 | |

19. 资本公积

| 项 目 | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 16,705,390.99 | | | 16,705,390.99 |
| 合 计 | 16,705,390.99 | | | 16,705,390.99 |

20. 其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|-------------|--------------|--------------------|-------------|------------|------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -375,543.41 | 1,005,366.37 | | -251,341.60 | 754,024.77 | 378,481.36 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -375,543.41 | 1,005,366.37 | | -251,341.60 | 754,024.77 | 378,481.36 |
| 二、将重分类进损益的其他综合 | | | | | | |

| 项 目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | 期末 余额 |
|-------------------|-------------|---------------|--|-------------|--------------|---------------------------------|
| | | 本年所得税 前发生额 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税 后 归 于 少 股 东 |
| 收益 | | | | | | |
| 其中：外币财务 报表折算差额 | 83,892.23 | -121,422.73 | | | -121,422.73 | -37,530.50 |
| 其他综合收益合 计 | -291,651.18 | 883,943.64 | | -251,341.60 | 632,602.04 | 340,950.86 |

21. 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 | 631,819.67 | 7,486.70 | | 639,306.37 |
| 合 计 | 631,819.67 | 7,486.70 | | 639,306.37 |

22. 未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,348,727.53 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,348,727.53 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 895,318.92 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,486.70 | 10.00 |
| 期末未分配利润 | 2,236,559.75 | |

23. 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 | 179,747,351.98 | 168,392,946.12 | 200,704,710.55 | 191,217,601.05 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 179,747,351.98 | 168,392,946.12 | 200,704,710.55 | 191,217,601.05 |

(2) 主营业务收入及成本（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 | 178,232,661.59 | 168,392,946.12 | 198,429,802.01 | 191,217,601.05 |
| 社交媒体账户运营投放收入 | 1,514,690.39 | | 2,274,908.54 | |
| 合 计 | 179,747,351.98 | 168,392,946.12 | 200,704,710.55 | 191,217,601.05 |

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目 | 产品销售 | 提供劳务 | 其他 | 合计 |
|------------|------|-----------------------|----|-----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | 179,747,351.98 | | 179,747,351.98 |
| 合 计 | | 179,747,351.98 | | 179,747,351.98 |

(4) 履约义务相关信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人的按照客户需求的时间、地点以及时间及时履行广告投放义务。对于作为代理人的，按照客户消耗需求及时为客户的账户进行代充值。对于作为主要责任人的，本公司根据每月末的实际投放效果与客户进行结算，双方核对一致并收到结算单后即视为履约义务已经完成，按照结算金额确认收入；对于作为代理人的，本公司按照每月实际代充值金额与客户进行结算。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

24. 税金及附加

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|-------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | | 370.72 |
| 教育费附加及地方附加 | | 264.80 |
| 印花税 | 152,614.08 | 40,180.86 |
| 合 计 | 152,614.08 | 40,816.38 |

25. 销售费用

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,174,568.25 | 5,994,475.25 |
| 福利费 | | |
| 办公费 | 86,112.13 | 30,000.00 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 交通及差旅费 | 314,998.82 | |
| 业务招待费 | 91,927.79 | |
| 中介机构服务费 | - | 57,165.44 |
| 合 计 | 6,667,606.99 | 6,081,640.69 |

26. 管理费用

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,111,829.91 | 965,961.16 |
| 福利费 | | |
| 办公费 | 192,911.58 | 301,749.97 |
| 交通及差旅费 | 61,759.86 | 487,637.90 |
| 业务招待费 | 27,469.23 | 96,738.73 |
| 租赁及水电物业费 | 279,673.49 | 1,068,538.12 |
| 中介机构服务费 | 483,778.18 | 468,804.91 |
| 折旧费 | 4,698.36 | 1,076.52 |
| 使用权资产折旧 | 182,474.37 | |
| 装修费 | 49,125.33 | |
| 其他 | 16,006.40 | |
| 合 计 | 2,409,726.71 | 3,390,507.31 |

27. 财务费用

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|------------------|--------------------|
| 利息费用 | 21,523.71 | |
| 减：利息收入 | 21,510.52 | 50,377.60 |
| 汇兑损失 | 28,684.27 | |
| 减：汇兑收益 | | 91,806.69 |
| 手续费 | 56,764.16 | 41,323.07 |
| 合 计 | 85,461.62 | -100,861.22 |

28. 其他收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|----------|-----------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 6,300.02 | 21,332.53 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 进项税加计扣除 | 1,112,723.67 | 1,296,598.75 |
| 代扣个税手续返还 | 1,221.00 | 267.86 |
| 合 计 | 1,120,244.69 | 1,318,199.14 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|-----------------|------------------|
| 失业补助 | | 16,832.53 |
| 应届生就业补助 | | 4,500.00 |
| 非就业困难社保补贴 | 6,300.02 | |
| 合 计 | 6,300.02 | 21,332.53 |

29. 信用减值损失

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 应收账款信用减值损失 | -2,236,352.99 | -275,961.60 |
| 其他应收款信用减值损失 | 95,522.29 | -32,846.40 |
| 合 计 | -2,140,830.70 | -308,808.00 |

30. 营业外收入

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------|-------------|---------------|
| 其他 | 0.62 | 0.78 | 0.62 |
| 合 计 | 0.62 | 0.78 | 0.62 |

31. 营业外支出

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 罚款及滞纳金支出 | 85.87 | 40.11 | 85.87 |
| 合 计 | 85.87 | 40.11 | 85.87 |

32. 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 | 954.62 | |

| | | |
|------------|-------------------|------------------|
| 递延所得税费用 | 122,051.66 | 96,349.43 |
| 合 计 | 123,006.28 | 96,349.43 |

(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 | 1,018,325.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 254,581.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -176,053.64 |
| 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 | 44,478.62 |
| 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 | |
| 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 | 123,006.28 |

33. 其他综合收益

详见附注五、20

34. 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 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款利息收入 | 21,510.52 | 50,377.60 |
| 政府补助 | 6,300.02 | 21,332.53 |
| 个税手续费返还 | 1,221.00 | 267.86 |
| 代收代付及其他 | 172,950,955.69 | 123,396,769.91 |
| 合 计 | 172,979,987.23 | 123,468,747.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的付现费用 | 2,125,525.07 | 2,244,679.85 |
| 其他往来变动 | 169,756,502.91 | 176,847,460.56 |
| 合 计 | 171,882,027.98 | 179,092,140.41 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|------------|--------|
| 经营租赁支付的租金 | 211,500.00 | |
| 合 计 | 211,500.00 | |

35. 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 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 895,318.92 | 988,008.72 |
| 加：信用减值损失 | 2,140,830.70 | 308,808.00 |
| 资产减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,698.36 | 1,076.52 |
| 使用权资产折旧 | 182,474.37 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 201,589.23 | 187,663.00 |
| 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） | -108,953.35 | 91,806.63 |
| 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） | -24,241.45 | 96,349.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 146,293.11 | |
| 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） | 21,968,303.07 | -14,437,094.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,962,551.43 | 3,396,290.19 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,556,238.47 | -9,367,091.64 |

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

| | | |
|------------|------------|---|
| 确认使用权资产的租赁 | 767,646.82 | — |
|------------|------------|---|

3. 现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |
| 减：现金的期初余额 | 17,079,324.54 | 26,411,796.13 |
| 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 | -4,823,327.41 | -9,332,471.59 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,255,997.13 | 17,079,324.54 |
| 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 | | |

(3) 筹资活动产生的负债本期变化

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|------|------|--------------|------------|------------|------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 251,269.19 | - | | 251,269.19 |
| 租赁负债 | - | - | 767,646.82 | 210,380.95 | 229,745.48 | 327,520.39 |
| 合计 | - | - | 1,018,916.01 | 210,380.95 | 229,745.48 | 578,789.58 |

36. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 701,249.32 | 7.0827 | 4,966,738.56 |
| 港元 | 77.81 | 0.90622 | 70.51 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 427,928.84 | 7.0827 | 3,030,891.60 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,248,408.23 | 7.0827 | 8,842,100.98 |

(2) 境外经营实体说明

子公司香港微电科技有限公司，于 2021-10-21 在香港注册成立，公司主要业务活动是为内地客户提供海外平台的社交媒体整合营销服务，其绝大多数客户合同采用美元结算，故其记账本位币为美元。

37. 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|-----------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 非就业困难社保补贴 | 6,300.02 | | | | 6,300.02 | | 是 |
| 合 计 | 6,300.02 | | | | 6,300.02 | | — |

38. 租赁

(1) 本公司作为承租人

| | 金额 |
|-------------------------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 114,686.86 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | 5,382.97 |
| 确认租赁负债利息费用 | 21,523.71 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 331,569.83 |

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|------------|-------|-----|------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州微酷微酷科技有限公司 | 1,000 万人民币 | 广州市 | 广州市 | 社交媒体整合营销服务 | 100.00 | | 出资设立 |
| 香港微电科技有限公司 | 80 万美元 | 香港 | 香港 | 社交媒体整合营销服务 | 100.00 | | 出资设立 |

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | 第一层 次公允 价值计 量 | 第二层 次公允 价值计 量 | 第三层 次公允 价值计 量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | 4,876,714.90 | 4,876,714.90 |
| （一）其他权益工具投资 | | | 4,876,714.90 | 4,876,714.90 |

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司其他权益工具投资公允价值不能直接观察和无法由可观察市场数据验证，仅能基于资产评估机构对企业财务数据作出的财务预测作为公允价值计量的依据。

九、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例% | 母公司对本公司的表决权比例% |
|-----------------|-----|-----------|-----------|---------------|----------------|
| 微传播（北京）网络科技有限公司 | 北京 | 其他科技推广服务业 | 5,564.484 | 63.18 | 63.18 |

注：微传播（北京）网络科技有限公司持有本公司 45.00% 股份，江西微传网络科技有限公司持有本公司 18.18% 股份，江西微传网络科技有限公司

司为微传播（北京）网络科技股份有限公司全资子公司

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1.“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|------------------|
| 上海微祥网络科技有限公司 | 同一母公司 |
| 霍尔果斯晓视频网络科技有限公司 | 同一母公司 |
| 江西微传网络科技有限公司 | 同一母公司 |
| 广州万星娱乐股份有限公司 | 本公司的母公司的联营企业 |
| 广州万尚物业管理有限公司 | 广州万星娱乐股份有限公司的子公司 |
| 丁媛 | 董事、董事长、总经理 |
| 陈东茹 | 董事、财务负责人 |
| 黄桂明 | 董事会秘书 |
| 刘乃侨 | 董事 |
| 胡利 | 董事 |
| 宋华君 | 董事 |
| 方茜 | 董事 |
| 邓丽 | 董事 |
| 邱领作 | 监事、董事会主席 |
| 熊刚 | 监事 |
| 李紫霞 | 职工代表监事 |

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

①接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|--------------|--------|--------|-------------------|
| | | 2023年度 | 2022年度 |
| 上海微祥网络科技有限公司 | 接受劳务 | | 288,723.49 |
| 合计 | | | 288,723.49 |

②提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|---------------|---------|------------|--------------|
| | | 2023年度 | 2022年度 |
| 霍尔果斯晓视频网络科技有限 | 销售信息服务费 | 484,198.61 | 1,932,627.77 |

| | | | |
|--------------|---------|--------------|---------------|
| 公司 | | | |
| 上海微祥网络科技有限公司 | 销售信息服务费 | 4,835,578.33 | 29,623,094.72 |
| 合 计 | | 5,319,776.94 | 31,555,722.49 |

(2) 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 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 微传播（北京）网络科技股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年2月14日 | 2023年12月31日 | 已履约完毕 |

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

无

②本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|----------|
| 广州万尚物业管理有限公司 | 房屋 | 210,380.95 | |

(4) 关键管理人员报酬（万元）

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 56.32 | 52.23 |

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名 称 | 关联方 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|----------|---------------------|------------|----------|---------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面余额 | 坏账 准备 |
| 应收账款 | 霍尔果斯晓视频网络科 技有限公司 | - | - | 16,977,385.95 | - |
| 应收账款 | 上海微祥网络科技有限 公司 | - | - | 1,868,585.49 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------|------------------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 应付账款 | 上海微祥网络科技有 限公司 | | 288,723.49 |
| 合同负债 | 上海微祥网络科技有 限公司 | 126,496.27 | |

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

| 序号 | 原告 | 被告 | 案由 | 涉案金额 | 现处阶段 | 公司起诉书时间 |
|----|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------|------|------------------|
| 1 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司 | 海南大道天相科技有限公司 | 合同违约，要求被告向公司支付相关广告费以及违约金 | 1,178,118.30 | 诉前调解 | 2023 年 11 月 30 日 |
| 2 | 微电互动（广州）网络科技股份有限公司 | 深圳市恺思互娱网络科技有限公司 | 合同违约，要求被告向公司支付相关广告费以及违约金 | 757,434.24 | 诉前调解 | 2023 年 11 月 30 日 |

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| | 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 | 25,842,799.29 | 2,599,562.17 | 23,243,237.12 | 36,184,934.06 | 343,771.61 | 35,841,162.45 |
| 合计 | 25,842,799.29 | 2,599,562.17 | 23,243,237.12 | 36,184,934.06 | 343,771.61 | 35,841,162.45 |

(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。

①2023 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 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------|
| 海南大道天相科技有限公司 | 1,075,955.97 | 100.00 | 1,075,955.97 | 起诉中，收回机率小 |
| 深圳市恺思互娱网络有限公司 | 757,434.23 | 100.00 | 757,434.23 | 起诉中，收回机率小 |
| 广州十乐广告有限公司 | 156,391.80 | 100.00 | 156,391.80 | 无法取得联系 |
| 蛇口南顺面粉有限公司 | 75,000.00 | 100.00 | 75,000.00 | 无法取得联系 |
| 上海魔月文化传播有限公司 | 300,000.00 | 100.00 | 300,000.00 | 无法取得联系 |
| 合计 | 2,364,782.00 | 100.00 | 2,364,782.00 | |

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-------|----------------------|---------------|-------------------|
| 1 年以内 | 23,478,017.29 | 1.00 | 234,780.17 |
| 合计 | 23,478,017.29 | 1.00 | 234,780.17 |

(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 | 343,771.61 | 2,255,290.56 | | | 2,599,562.17 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 账龄 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------------------|-------|-----------------|---------------------|
| 客户己 | 8,193,637.52 | 1 年以内 | 31.71 | 81,936.38 |
| 客户庚 | 4,322,396.51 | 1 年以内 | 16.73 | 43,223.97 |
| 客户甲 | 1,979,539.33 | 1 年以内 | 7.66 | 19,795.39 |
| 客户 D | 1,189,267.21 | 1 年以内 | 4.60 | 11,892.67 |
| 海南大道天相科技有限公司 | 1,075,955.97 | 1 年以内 | 4.16 | 1,075,955.97 |
| 合计 | 16,760,796.54 | | 64.86 | 1,232,804.38 |

2. 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 | 49,952,500.96 | 60,811,429.93 |
| 合计 | 49,952,500.96 | 60,811,429.93 |

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

| | 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 | 50,456,982.63 | 504,481.67 | 49,952,500.96 | 61,411,433.89 | 600,003.96 | 60,811,429.93 |
| 合计 | 50,456,982.63 | 504,481.67 | 49,952,500.96 | 61,411,433.89 | 600,003.96 | 60,811,429.93 |

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：

| | 账面余额 | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|
| 组合计提： | | | |
| 账龄组合 | 50,402,406.63 | | 504,024.07 |
| 合并范围内关联方 | | | |
| 合计 | 50,402,406.63 | | 504,024.07 |

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：

| | 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 | 4,576.00 | 10.00 | 457.60 |
| 合并范围内关联方 | 50,000.00 | 0.00 | |
| 合计 | 54,576.00 | 0.84 | 457.60 |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | 合计 |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 600,003.96 | | | 600,003.96 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | 457.60 | | 457.60 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 95,979.89 | | | 95,979.89 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 504,024.07 | 457.60 | | 504,481.67 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金或保证金 | 801,576.00 | 181,924.60 |
| 往来款 | 50,000.00 | 1,229,113.28 |
| 代收代付款 | 49,605,406.63 | 60,000,396.01 |
| 合 计 | 50,456,982.63 | 61,411,433.89 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|----------------|-------|----------------------|-------|-------------------------------------|-------------------|
| 广州豪源科技有限公司 | 否 | 代收代付款 | 23,128,785.74 | 1 年以内 | 45.84 | 231,287.86 |
| 珠海艾玩网络科技有限公司 | 否 | 代收代付款 | 14,775,484.06 | 1 年以内 | 29.28 | 147,754.84 |
| 上海欣壹网络科技有限公司 | 否 | 代收代付款 | 11,701,136.83 | 1 年以内 | 23.19 | 117,011.37 |
| 北京快手广告有限公司 | 否 | 押金保证金 | 750,000.00 | 1 年以内 | 1.49 | 7,500.00 |
| 广州万尚物业管理有限公司 | 是 | 押金保证金 | 47,000.00 | 1 年以内 | 0.09 | 470.00 |
| 合 计 | | | 50,402,406.63 | | 99.89 | 504,024.07 |

3. 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 | 168,226,369.84 | 158,136,481.73 | 161,219,227.59 | 153,622,447.90 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 168,226,369.84 | 158,136,481.73 | 161,219,227.59 | 153,622,447.90 |

(2) 主营业务收入及成本（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 | 166,711,679.45 | 158,136,481.73 | 158,944,319.05 | 153,622,447.90 |
| 社交媒体账户运 营投放收入 | 1,514,690.39 | | 2,274,908.54 | |
| 合 计 | 168,226,369.84 | 158,136,481.73 | 161,219,227.59 | 153,622,447.90 |

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目 | 产品销售 | 提供劳务 | 其他 | 合计 |
|------------|------|-----------------------|----|-----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | | 168,226,369.84 | | 168,226,369.84 |
| 在某一时点确认收入 | | | | |
| 合 计 | | 168,226,369.84 | | 168,226,369.84 |

十四、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 6,300.02 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------------|-----------------|-----|
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -85.25 | |
| 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 | 6,214.77 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,575.16 | |
| 非经常性损益净额 | 4,639.61 | |
| 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 | 4,639.61 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 率（%） | 每股收益 | |
|--------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.19 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润 | 2.18 | 0.04 | 0.04 |

微电互动（广州）网络科技有限公司

2024 年 4 月 12 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

《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,该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

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,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 6,300.02 |
| 其他营业外收入和支出 | -85.25 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 6,214.77 |
| 减:所得税影响数 | 1,575.16 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 4,639.61 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用