



时间网络

NEEQ: 874263

广州时间网络科技股份有限公司

Guangzhou Time Network Technology Co., Ltd



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人向熹、主管会计工作负责人毛哲及会计机构负责人（会计主管人员）毛哲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。（公司目前暂无财务负责人，在公司董事会聘请新任财务负责人前，由公司董事毛哲先生按照相关规定代为主管公司财务工作）
- 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、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 17  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 24  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 31  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 133 |

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

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                   |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 时间网络、本公司、公司 | 指 | 广州时间网络科技有限公司                                                                         |
| 时空聚汇        | 指 | 广州时空聚汇投资合伙企业（有限合伙）                                                                   |
| 子公司         | 指 | 佛山存在与时间文化传播有限公司、<br>北京大国小鲜文化传媒有限公司、<br>广州在线场文化有限责任公司<br>广东若松建筑有限公司、<br>广州市秉信建筑工程有限公司 |
| 股东大会        | 指 | 广州时间网络科技有限公司股东大会                                                                     |
| 董事会         | 指 | 广州时间网络科技有限公司董事会                                                                      |
| 监事会         | 指 | 广州时间网络科技有限公司监事会                                                                      |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                         |
| 主办券商、东北证券   | 指 | 东北证券股份有限公司                                                                           |
| 审计机构、会计师事务所 | 指 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                     |
| 律师事务所       | 指 | 广东华商律师事务所                                                                            |
| 高级管理人员、高管   | 指 | 公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                                                              |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                         |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                         |
| 《公司章程》      | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《广州时间网络科技有限公司章程》                                                       |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                                                     |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                  |                |                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                  |                |                                          |
| 公司中文全称          | 广州时间网络科技股份有限公司                                                   |                |                                          |
| 英文名称及缩写         | Guangzhou Time Network Technology Co., Ltd                       |                |                                          |
| 法定代表人           | 向熹                                                               | 成立时间           | 2016 年 6 月 3 日                           |
| 控股股东            | 控股股东为（向熹）                                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（向熹），一致行动人为（向熹、广州时空聚汇投资合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-数字内容服务（I6591） |                |                                          |
| 主要产品与服务项目       | 文化数字化战略研究与实施、数字化体验空间建设与运营以及数字新技术应用。                              |                |                                          |
| 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            | 时间网络                                                             | 证券代码           | 874263                                   |
| 挂牌时间            | 2023 年 9 月 26 日                                                  | 分层情况           | 基础层                                      |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                               | 普通股总股本（股）      | 5,113,936                                |
| 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        | 长春市生态大街 6666 号                                                   |                |                                          |
| 联系方式            |                                                                  |                |                                          |
| 董事会秘书姓名         | 毛哲                                                               | 联系地址           | 广东省广州市南沙区翠樱街 2 号 12 层                    |
| 电话              | 020-37634322                                                     | 电子邮箱           | mz2003@139.com                           |
| 传真              | 020-37634322                                                     |                |                                          |
| 公司办公地址          | 广东省广州市南沙区翠樱街 2 号 12 层                                            | 邮政编码           | 510000                                   |
| 公司网址            | https://timenetwork.tech                                         |                |                                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                  |                |                                          |
| 注册情况            |                                                                  |                |                                          |
| 统一社会信用代码        | 91440104MA59D7EE85                                               |                |                                          |
| 注册地址            | 广东省广州市南沙区翠樱 2 号 12 层                                             |                |                                          |
| 注册资本（元）         | 5,113,936                                                        | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                        |

## 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

广州时间网络科技股份有限公司，为国家级高新技术企业、广东省专精特新中小企业、广东省创新型中小企业、广东省科技型中小企业。公司创办于 2016 年，是一家以“建设自信的文化中国”为使命、以“科技，让文化滋养每个人”为愿景，以“科技为翼，在空间里诠释时间”为方法论的文化科技公司。公司主营业务为文化数字化战略研究与实施、数字化体验空间建设与运营以及数字新技术应用，为政府、文博场馆、主题公园和企业等客户提供数字化展陈设计施工一体化服务、数字化展陈创意策划设计服务、数字化展馆运营维护服务、数字化品牌营销服务及媒介投放服务等。公司拥有开展业务所需的专业人才团队、技术、资质、经营管理体系等，能够独立自主的为客户提供服务、对外采购开展业务所需的设备及服务等，具备完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

##### 1、业务承接模式

公司各事业部均设有专业销售人员负责客户开拓、沟通工作及相关销售事宜。公司主要通过参加招投标和非招投标等方式开展业务承接。公司借助公开信息渠道获取招投标信息或接受客户邀标获取商业机会，并开展项目可行性分析。在确定投标后，事业部会协调部门策划人员进行投标方案的制作，造价采购部会配合事业部进行项目成本核算，共同完成投标文件。项目中标后，事业部经理负责合同的拟定工作，并在谈判达成一致后签订合同。另外公司通过成功案例的实施，以标杆案例带动行业内其他客户，同时通过老客户的介绍及委托、广告宣传等途径获取项目机会。针对客户直接委托的业务，公司会组织相关部门制作项目策划方案，获得客户认可后签订合同。公司销售模式为直销，不存在经销的情况。

##### 2、采购模式

公司设有造价采购部，负责掌握市场行情，收集市场信息，结合业务实际情况制定并落实采购计划；同时负责对供应商进行遴选与审核。造价采购部对需求部门基于方案、图纸等提报的采购需求进行审核并确定采购清单，开展询比价，与选择确定的供应商进行商务条款谈判并签订合同，同时会同需求部门对采购的物资或服务进行验收。

按照采购内容，公司采购主要分为产品采购和服务采购两大类，具体如下：（1）产品采购包括以下情形：一是计算机设备、服务器、影视器材、辅助设备及其它办公用品；二是公司项目所需的投影设备、LED 显示设备、音响功放、沙盘模型、展示道具、相关辅助器材等。（2）服务采购包括以下情形：一是数字化展陈设计施工一体化服务中的装饰装修服务；二是数字内容外协，如设计服务、影片拍摄制作、互动程序制作等；三是数字化展陈设计施工一体化服务中的基础集成服务，如布线、设备安装调试等。公司主要通过银行转账结算，结算方式主要包括预付款、一次性付清、分期付款等。其中，预付款方式为签订合同后、发货前向供应商预付 10%至 50%的款项，后续验收合格后支付尾款；分期付款一般为收到发票或验收合格后分多期支付款项；一次性付清方式一般为收到发票后或验收后一次性支付货款。

##### 3、研发模式

公司以自主研发为主，委外研发为辅。公司的研发主要根据目前数字创意最新的技术发展趋势以及客户的需求迭代，进行数字创意应用层面的研发，持续提升展览展示的产品效果以及所需的技术能力。在完成项目立项后，通过建立多部门协同配合的自主创新机制，进行研发工作。公司的研发流程主要为研发项目立项、研发执行、研发项目结题与应用。

##### 4、创意策划模式

公司以“科技，让文化滋养每个人”为愿景，在展陈中充分考虑观众的需求和感受，采用人性化的设

计和布置；以“科技为翼，在空间里诠释时间”的方法论，融合虚拟现实、互动装置、传感器技术、智能设备、机器人等前沿科技，让观众在展览中亲身体验，感受到展览主题的魅力与内涵。公司的创意设计流程深度融合了文化和科技两大要素，首先是挖掘展览主题的内涵（如历史资料收集、相关人员访谈、大数据检索等）、比对前沿技术的应用（如人工智能、体感交互、沉浸体验等），找到契合的呈现思路，完成方案的大纲；接着是在空间设计中融合展览主题的布局（如主题分区、风格基调、装饰氛围等）与多媒体沉浸式技术、人体工学、心理学等，完成协调的统一设计；最后将前面两个阶段的成果整理为执行实施方案，条理清晰地指导后期的方案深化、实施、调试与运行。公司的核心竞争力主要为创意策划能力以及对数字新技术的理解融合应用能力。

#### 5、实施模式

基于人员规模限制、专业技术分工不同、实施成本考量、项目时间周期紧等因素，公司在控制核心创意方案和技术要求的基础上，将非核心内容或非核心环节的实施进行外协。外协所制作的内容属于项目中较为费时费力的生产制作环节，采用的主要为基础技术工具或类似相同手法。公司负责项目最重要的创意策划包括展览主题挖掘、形成布展大纲、脚本策划、方案设计等，负责统筹项目实施的全过程包括项目计划制定、资源调配、进度管理等工作，负责多媒体软硬件的采购及集成，以及与外部人员共同进行脚本和分镜头、呈现效果的深化，对技术服务商制作的影片、互动程序等样本进行意见反馈并提出修改要求以及对最终成品进行验收等。外协供应商所提供的服务是基于公司的创意策划方案及项目经理和内部人员的实施方案、脚本等进行具体实施和制作，且该部分技术服务在市场上属于成熟技术服务，属于辅助性、非核心的工作内容。

#### 6、盈利模式

公司通过为客户提供数字化展陈创意设计服务获得设计费、创意策划费等收入，通过提供数字化展馆运营维护服务获取运营维护收入，通过提供数字化品牌营销服务获取设计费、制作费、策划费等收入，通过提供数字化展陈设计施工一体化服务来获取数字一体化解决方案的项目收入，通过媒介投放业务获取广告发布收入，以上述收入与采购成本、人工成本及其他运营成本等的差价来赚取利润。报告期内，公司与主要客户通过招投标、竞争性谈判、竞争性磋商等程序定价或商务谈判定价。招投标、竞争性谈判及竞争性磋商等程序定价：通常客户会制定最高限价或预算金额，公司通过对比市场价格，以成本加成的方式进行定价，再进行投标，客户会根据投标方的产品销售能力、技术、价格、产品质量等综合指标选取最终的中标方。商务谈判定价：公司通过对比市场价格，以成本加成的方式进行定价并最终双方协商确定产品交易价格。公司主要通过银行转账结算，结算方式主要包括预收款和分期收款等。其中，预收款方式为签订合同后向客户预收 10%至 20% 的款项，后续按合同规定的阶段任务完成情况来收取款项；分期付款一般为根据合同规定的阶段任务完成情况分多期收取款项。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                  |
| 详细情况       | <p>1、2018 年 11 月 28 日，时间网络获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业》证书，编号为 GR201844004825，有效期三年；2021 年 12 月 20 日，时间网络获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业》证书，编号为 GR202144001887，有效期三年。</p> <p>2、2021 年 12 月 16 日，广州市工业和信息化局发布了《关于</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>印发市级“专精特新”（两高四新）等“三个一批”企业（第五批）入库名单的通知》，时间网络荣获广州市“专精特新”（两高四新）企业认定。</p> <p>3、2022年6月13日，广东省科学技术厅发布了《关于2022年第三批入库科技型中小企业的公告》，时间网络荣获广东省“2022年科技型中小企业”认定。</p> <p>4、2022年12月20日，广东省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年广东省创新型中小企业名单的通知》，时间网络荣获广东省“2022年创新型中小企业”认定。</p> <p>5、2023年1月18日，广东省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，时间网络荣获广东省“2022年专精特新中小企业”认定。</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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                                    | 83,503,005.88 | 58,753,475.65 | 42.12%  |
| 毛利率%                                    | 33.52%        | 37.82%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 | 3.09%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 8,881,561.30  | 10,540,516.60 | -15.74% |
| 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）          | 22.28%        | 28.48%        | -       |
| 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） | 17.33%        | 27.47%        | -       |
| 基本每股收益                                  | 2.23          | 2.20          | 1.36%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 82,000,685.50 | 71,477,922.79 | 14.72%  |
| 负债总计                                    | 24,982,494.08 | 26,113,569.66 | -4.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 57,018,191.42 | 45,364,353.13 | 25.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 11.15         | 8.87          | 25.70%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 22.53%        | 33.28%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 30.47%        | 36.53%        | -       |
| 流动比率                                    | 3.14          | 2.95          | -       |
| 利息保障倍数                                  | 113.37        | 105.38        | -       |
| 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                           | 1,196,550.91  | 13,833,604.16 | -91.35% |
| 应收账款周转率                                 | 3.49          | 4.01          | -       |
| 存货周转率                                   | 6.73          | 3.56          | -       |

| 成长情况     | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 14.72% | 32.59%  | -     |
| 营业收入增长率% | 42.12% | 10.57%  | -     |
| 净利润增长率%  | 3.09%  | -29.67% | -     |

### 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        | 20,265,563.60 | 24.71%   | 6,541,376.52  | 9.15%    | 209.81%   |
| 应收票据        | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%     |
| 应收账款        | 27,694,122.09 | 33.77%   | 17,318,580.51 | 24.23%   | 59.91%    |
| 交易性金融资产     | 14,788,673.13 | 18.03%   | 32,073,006.63 | 44.87%   | -53.89%   |
| 预付款项        | 1,532,629.13  | 1.87%    | 483,608.70    | 0.68%    | 216.92%   |
| 其他应收款       | 920,803.92    | 1.12%    | 814,934.71    | 1.14%    | 12.99%    |
| 存货          | 8,355,893.65  | 10.19%   | 8,131,092.41  | 11.38%   | 2.76%     |
| 合同资产        | 275,946.51    | 0.34%    | 878,462.80    | 1.23%    | -68.59%   |
| 其他流动资产      | 3,760.32      | 0.00%    | 21,713.82     | 0.03%    | -82.68%   |
| 固定资产        | 572,050.20    | 0.70%    | 244,618.57    | 0.34%    | 133.85%   |
| 在建工程        | 885,117.36    | 1.08%    | 0.00          | 0.00%    | 100.00%   |
| 使用权资产       | 1,951,248.92  | 2.38%    | 2,688,334.17  | 3.76%    | -27.42%   |
| 无形资产        | 3,047,349.66  | 3.72%    | 111,632.88    | 0.16%    | 2,629.80% |
| 长期待摊费用      | 260,645.88    | 0.32%    | 236,176.24    | 0.33%    | 10.36%    |
| 递延所得税资产     | 242,165.16    | 0.30%    | 338,443.87    | 0.47%    | -28.45%   |
| 其他非流动资产     | 1,204,715.97  | 1.47%    | 1,595,940.96  | 2.23%    | -24.51%   |
| 应付账款        | 15,869,908.55 | 19.35%   | 8,541,189.32  | 11.95%   | 85.80%    |
| 合同负债        | 2,714,195.95  | 3.31%    | 10,367,637.77 | 14.50%   | -73.82%   |
| 应付职工薪酬      | 1,040,951.94  | 1.27%    | 249,288.20    | 0.35%    | 317.57%   |
| 应交税费        | 1,458,101.51  | 1.78%    | 582,552.05    | 0.82%    | 150.30%   |
| 其他应付款       | 250,911.09    | 0.31%    | 725,428.98    | 1.01%    | -65.41%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 812,388.66    | 0.99%    | 784,225.22    | 1.10%    | 3.59%     |
| 其他流动负债      | 1,335,694.28  | 1.63%    | 1,218,599.21  | 1.70%    | 9.61%     |
| 租赁负债        | 1,359,767.85  | 1.66%    | 2,172,156.51  | 3.04%    | -37.40%   |
| 递延收益        | 140,574.25    | 0.17%    | 1,472,492.40  | 2.06%    | -90.45%   |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增长 209.81%，主要是由于本年赎回了较多理财产品。
- 2、应收账款较上年期末增长 59.91%，主要是由于业务规模扩张，导致应收账款规模增加。
- 3、交易性金融资产较上年期末减少 53.89%，主要是由于本年赎回了较多理财产品。
- 4、应付账款较上年期末增长 85.80%，主要是由于业务规模扩张，导致应付账款规模增加。

(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<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 83,503,005.88 | —             | 58,753,475.65 | —             | 42.12%             |
| 营业成本         | 55,509,412.86 | 66.48%        | 36,533,187.62 | 62.18%        | 51.94%             |
| 毛利率%         | 33.52%        | —             | 37.82%        | —             | —                  |
| 税金及附加        | 305,906.18    | 0.37%         | 97,579.54     | 0.17%         | 213.49%            |
| 销售费用         | 3,894,837.65  | 4.66%         | 1,533,589.66  | 2.61%         | 153.97%            |
| 管理费用         | 8,462,556.63  | 10.13%        | 5,080,699.47  | 8.65%         | 66.56%             |
| 研发费用         | 4,894,318.31  | 5.86%         | 3,664,079.79  | 6.24%         | 33.58%             |
| 财务费用         | 100,291.06    | 0.12%         | 96,325.56     | 0.16%         | 4.12%              |
| 其他收益         | 2,630,006.14  | 3.15%         | 491,360.02    | 0.84%         | 435.25%            |
| 投资收益         | 345,063.55    | 0.41%         | 196,103.99    | 0.33%         | 75.96%             |
| 公允价值变动<br>收益 | 180,430.80    | 0.22%         | 238,211.46    | 0.41%         | -24.26%            |
| 信用减值损失       | -1,030,240.81 | -1.23%        | -186,276.36   | -0.32%        | -453.07%           |
| 资产减值损失       | 76,302.51     | 0.09%         | -47,806.13    | -0.08%        | 259.61%            |
| 资产处置收益       | 0.00          | 0.00%         | 135,869.41    | 0.23%         | -100.00%           |
| 营业利润         | 12,537,245.38 | 15.01%        | 12,575,476.40 | 21.40%        | -0.30%             |
| 营业外收入        | 75,721.48     | 0.09%         | 0.00          | 0.00%         | 100.00%            |
| 营业外支出        | 60,690.77     | 0.07%         | 210,002.08    | 0.36%         | -71.10%            |
| 利润总额         | 12,552,276.09 | 15.03%        | 12,365,474.32 | 21.05%        | 1.51%              |
| 所得税费用        | 1,134,277.55  | 1.36%         | 1,289,688.39  | 2.20%         | -12.05%            |
| 净利润          | 11,417,998.54 | 13.67%        | 11,075,785.93 | 18.85%        | 3.09%              |

项目重大变动原因:

2023 年度，由于公司业务规模扩张，营业收入较上年同期增长 42.12%，相应由于开拓市场和项目增多，营业成本较上年同期增长 51.94%，管理费用较上年同期增长 66.56%，主要系公司职工薪酬较 2022 年度较大幅度增加所致。

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 | 83,503,005.88 | 58,753,475.65 | 42.12% |
| 其他业务收入 | -             | -             |        |
| 主营业务成本 | 55,509,412.86 | 36,533,187.62 | 51.94% |
| 其他业务成本 | -             | -             |        |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目          | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 数字化展陈设计施工一体化服务 | 40,334,963.10 | 24,652,553.94 | 38.88% | 39.77%       | 40.33%       | -0.24%        |
| 数字化展陈创意策划设计服务  | 1,255,996.63  | 509,324.43    | 59.45% | 77.30%       | 261.11%      | -20.64%       |
| 数字化展馆运营维护服务    | 2,477,819.65  | 1,635,504.75  | 33.99% | -7.46%       | -15.24%      | 6.06%         |
| 数字化品牌营销服务      | 37,226,195.47 | 28,310,368.50 | 23.95% | 58.12%       | 70.97%       | -5.72%        |
| 媒介投放业务         | 1,761,003.91  | 248,702.32    | 85.88% | -28.20%      | 275.28%      | -11.42%       |
| 其他             | 447,027.12    | 152,958.92    | 65.78% | -12.88%      | -43.33%      | 18.38%        |

**按地区分类分析：**

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华南    | 76,367,466.68 | 51,715,078.33 | 32.28% | 49.48%       | 56.49%       | -3.03%        |
| 华东    | 4,843,440.60  | 2,163,445.77  | 55.33% | -18.81%      | -8.96%       | -4.83%        |
| 华北    | 2,292,098.60  | 1,630,888.76  | 28.85% | 34.97%       | 46.90%       | -5.78%        |

**收入构成变动的原因：**

- 1.按产品分类：由于业务规模扩张，数字化展陈设计施工一体化服务、数字化品牌营销服务、数字化展陈创意策划设计服务较上年同期增长迅速。
- 2.按地区分类：华南和华北地区业务规模扩张，但华东地区业务规模有所收缩。

**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  | 杰创智能科技股份有限公司   | 15,096,132.43 | 19.77% | 否 |
| 2  | 中国平安人寿保险股份有限公司 | 13,157,994.37 | 17.23% | 否 |
| 3  | 中国平安财产保险股份有限公司 | 10,739,586.78 | 14.06% | 否 |
| 4  | 肇庆市博物馆         | 7,264,150.94  | 9.51%  | 否 |
| 5  | 湛江市文化馆         | 4,982,628.44  | 6.52%  | 否 |
| 合计 |                | 51,240,492.96 | 67.10% | - |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 广州之二文化传播有限公司       | 8,357,168.25  | 10.97%  | 否        |
| 2  | 广东南方周末经营有限公司       | 3,779,321.42  | 4.96%   | 否        |
| 3  | 深圳市希齐视觉文化传播有限公司    | 2,653,680.00  | 3.48%   | 否        |
| 4  | 北京志盟家合广告有限公司       | 2,579,339.62  | 3.39%   | 否        |
| 5  | 广林睿智（北京）国际文化传媒有限公司 | 2,263,174.53  | 2.97%   | 否        |
| 合计 |                    | 19,632,683.81 | 25.78%  | -        |

#### (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 | 1,196,550.91  | 13,833,604.16 | -91.35%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,423,567.81 | -9,631,331.10 | 239.37%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,210,431.64 | -314,811.07   | -284.49% |

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少了 91.35%，主要是由于购买商品、接受劳务支付的现金增长速度高于销售商品、提供劳务收到的现金。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加了 239.37%，主要是由于本年赎回了较多理财产品。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少了 284.49%，主要是由于本年新增保函保证金支出，以及租赁支出增加。

#### 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 | 公司类 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称               | 型     | 务            |               |               |              |              |              |
|-----------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 佛山存在与时间文化传播有限公司 | 控股子公司 | 文化创作,会议及展览服务 | 1,000,000.00  | 2,227,554.68  | 277,484.33   | 1,950,947.42 | -213,944.63  |
| 北京大国小鲜文化传媒有限公司  | 控股子公司 | 媒介投放业务       | 20,000,000.00 | 13,449,474.16 | 3,970,272.18 | 3,181,444.16 | 1,815,908.05 |
| 广州在线场文化有限责任公司   | 控股子公司 | 创意设计         | 1,000,000.00  | 1,722,764.22  | 47,707.48    | 2,924,735.16 | -462,292.52  |
| 广州市秉信建筑工程有限公司   | 控股子公司 | 建筑服务         | 5,000,000.00  | 1,068,188.30  | 596,399.79   | 1,087,128.71 | 595,851.20   |
| 广东若松建筑有限公司      | 控股子公司 | 建筑服务         | 16,880,000.00 | 190,536.41    | 1,842.29     | 200,000.00   | 34,293.49    |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 12,683,673.13 | 0       | 不存在                            |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 2,105,000     | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 14,788,673.13 | 0       | -                              |

#### 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

报告期期间内公司存在非企业合并方式取得的子公司，具体情况如下：

2023年11月5日公司分别与陈建建、袁呈辰签订《股权转让协议》，分别以2,197,206元和22,194元受让其持有的广州市秉信建筑工程有限公司99.00%和1.00%的股权，并于2023年11月14日支付所有股权转让款。公司于2023年11月17日办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，由于广州市秉信建筑工程有限公司不构成业务，该交易不构成企业合并，购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

2023年11月5日公司分别与张叶晓、马辉安签订《股权转让协议》，分别以801,405元和8,095元受让其持有的广东若松建筑有限公司99.00%和1.00%的股权，并于2023年11月14日支付所有股权转让款。公司于2023年11月16日办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，由于广东若松建筑有限公司不构成业务，该交易不构成企业合并，购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

(四) 上述事项未达到公司董事会审议标准，经总经理审批通过。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                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济波动的风险 | <p>公司所处的数字创意行业发展与宏观经济水平相关。在宏观经济平稳发展时，政府及企业客户对于各类场馆建设以及文化建设需求较为旺盛。近年来，宏观经济发展速度有所放缓，若由于宏观经济下行而导致数字创意产业投资规模缩减或项目回款周期长等情况，公司业务也将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注相关政策及市场经济情况，并根据情况做相应的业务调整。</p>                                                              |
| 政府投入变化的风险 | <p>公司专注于提供博物馆、主题展示馆、科技馆、企业展馆等展馆展览内容的数字化展陈设计施工一体化服务、数字化展陈创意策划设计服务以及数字化展馆运营维护服务等业务，主要客户为政府部门单位、事业单位及国有企业等，客户的资金来源于财政资金投入，使得公司业务发展受到财政资金政策的影响较大。今后如果政府及相关部门对上述展馆的投资减缓及减少，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注相关政策及政府类客户对此类业务的投入情况，并不断积极拓展非政府类客户。</p> |
| 市场竞争的风险   | <p>数字创意产业在我国属于新兴行业，但该市场面临跨行业竞争的情况。随着市场需求的增长以及产业链日渐成熟，诸如上游的数字内容制造商、下游的装修装饰供应商、设计机构等逐渐开始参与到展览展示布展服务领域的竞争中。随着竞争对手的增加，公司的市场竞争风险将加大；同时，面对在市场上</p>                                                                                                       |

|               |                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <p>已经树立良好品牌形象且业务规模较大的上市企业，如果公司没有及时提高竞争力将可能在未来竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司将不断加强对公司品牌的建设，打造标杆案例，增强公司在市场的竞争力。</p>                                                                                                              |
| 客户相对集中的风险     | <p>报告期内，公司前五名客户的合计销售金额占当期营业收入的比例为 67.10%，客户集中度相对较高。虽然随着公司业务拓展，客户结构不断优化，但仍存在客户相对集中风险。目前公司的数字化品牌营销业务较为依赖同中国平安保险（集团）股份有限公司及其控股公司的合作，若公司与平安系的合作规模减小，且未能积极有效开拓新客户，将对公司的销售产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注市场情况并开拓新客户。</p>         |
| 人才短缺的风险       | <p>数字创意产业属于高技术服务业和文化创意产业融合而产生的新兴行业，需要综合信息技术、文化、设计等专业领域的复合型人才。公司目前的人才主要集中在文化创意领域，缺乏数字化领域的专业人才，特别是复合型数字创意人才的短缺，将对公司的业务开展造成一定限制。</p> <p>应对措施：公司将完善人才引进机制，并计划自主培养相关的专业领域人才。</p>                                              |
| 创意创新风险        | <p>公司业务开展以创意设计为基础，项目执行过程中需融合高水平的数字技术并提出个性化的创意设计方案，具有综合性较强、复杂程度较高等特性。同时，随着数字创意产业的发展，增强现实技术、虚拟现实技术、动态影像技术、交互媒体等在展览展示领域得到深度应用，展览展示的形式不断创新、技术手段不断突破，展览展示行业正进入新的发展阶段。</p> <p>应对措施：公司将持续关注行业内最新技术及应用，并将结合最新科技技术应用到公司创新创意中。</p> |
| 经营业绩波动风险      | <p>报告期内，公司净利润及扣除非经常性损益后的净利润分别为 11,417,998.54 元、8,881,561.30 元，2023 年度净利润较 2022 年度上升了 3.09%，主要原因为公司经营状况的改善，公司净利润逐渐回归正常，但公司仍然面临业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将会依据市场状况制定适宜的经营计划、严格控制成本。</p>                                        |
| 税收优惠及政府补助变动风险 | <p>报告期内，公司依据国家相关政策适用高新技术企业 15% 的所得税税率优惠税率。目前，公司持有的高新技术企业证书有效期至 2024 年 12 月 20 日，今后如果公司不再被认定为高新技术企业或国家相关税收优惠政策发生不利变化，或者收到的政府补助 发生较大波动，将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注有关税收优惠政策及政府补助的变化情况，做好参评、复审等工作。</p>               |
| 毛利率波动风险       | <p>报告期内，公司毛利率为 33.52%，毛利率较 2022 年有所下降，系 2023 年公司扩张业务较大幅度增加营业成本导致，后续公司会严格控制成本投入，改善毛利率状况，但仍存在因市场变化、行业竞争加剧等原因导致的毛利率波动风险。</p>                                                                                                |

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
|                 | 应对措施：公司将会严格制定、执行成本控制计划。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化           |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 占用主体               | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增      | 本期减少      | 期末余额 | 单日最高占用余额  |
|--------------------|------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| 广州时空聚汇投资合伙企业（有限合伙） | 其他   | 0    | 10,000.00 | 10,000.00 | 0    | 10,000.00 |
| 合计                 | -    | 0    | 10,000.00 | 10,000.00 | 0    | 10,000.00 |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、发生原因：由于向熹控制的广州时空聚汇投资合伙企业（有限合伙）（以下简称时空聚汇）为公司的持股平台，没有实质开展业务，银行账户长期处于不活跃状态，为避免其银行账户因长期无交易而被冻结，2023年9月20日，原公司董事会秘书、财务负责人沈毅向公司申请1万元备用金，并转入

时空聚汇账户，上述 1 万元备用金未经过沈毅账户支付和归还，而是由公司账户直接转入时空聚汇，存在一定操作不规范，该行为涉嫌构成关联方资金占用，上述款项已于 2023 年 10 月 11 日转回公司。

2、整改情况：事件发生后，公司已经意识到该行为存在一定不规范之处，已将该款项及时收回。同时公司加强财务审核流程，并对公司主要人员进行合法、规培训，加强合法合规意识，杜绝以后类似事情再次发生。

3、对公司的影响：未对公司造成重大影响。

### (三) 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        | 2023 年 3 月 20 日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 避免不必要的关联交易，对于持续经营所发生的必要关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 3 月 20 日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 避免不必要的关联交易，对于持续经营所发生的必要关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。 | 正在履行中  |
| 其他         | 2023 年 3 月 20 日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 避免不必要的关联交易，对于持续经营所发生的必要关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益                      | 正在履行中  |

|            |            |   |    |                   |                                                                                           |       |
|------------|------------|---|----|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |                   | 的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。                                                                     |       |
| 其他股东       | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺      | 避免不必要的关联交易，对于持续经营所发生的必要关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争                                                                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争                                                                                 | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争                                                                                 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争                                                                                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺            | 承诺不占用资金                                                                                   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺            | 承诺不占用资金                                                                                   | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺            | 承诺不占用资金                                                                                   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺            | 承诺不占用资金                                                                                   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 关于社会保险及住房公积金事宜的承诺 | 承诺依法缴纳社会保险及住房公积金；若公司及其控股子公司需要依照法律法规规定或人力资源和社会保障部门的要求为员工补缴本次挂牌前的社会保险，本人将共同承担补缴费用和由此产生的滞纳金、 | 正在履行中 |

|            |                |   |    |                           |                                                                                                                                                                                                                        |       |
|------------|----------------|---|----|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                |   |    |                           | 罚款等费用。                                                                                                                                                                                                                 |       |
| 董监高        | 2023年3月<br>20日 | - | 挂牌 | 关于对外担保、重大投资、委托理财等相关的承诺和声明 | 承诺公司对于关联方的认定准确、完整，并已充分披露；承诺公司不存在对关联方的重大依赖。承诺公司报告期内的关联交易已合理区分经常性和偶发性予以披露，且未对股东权益造成损害；承诺直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易，并且不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照相关规定及相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月<br>20日 | - | 挂牌 | 关于对外担保、重大投资、委托理财等相关的承诺和声明 | 承诺公司对于关联方的认定准确、完整，并已充分披露；承诺公司不存在对关联方的重大依赖。承诺公司报告期内的关联交易已合理区分经常性和偶发性予以披露，且未对股东权益造成损害。                                                                                                                                   | 正在履行中 |

|    |            |   |    |                           |                                                                                                                                                                               |       |
|----|------------|---|----|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    |            |   |    |                           | 害；承诺直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易，并且不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照相关规定及相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。                                          |       |
| 其他 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 关于对外担保、重大投资、委托理财等相关的承诺和声明 | 承诺公司对于关联方的认定准确、完整，并已充分披露；承诺公司不存在对关联方的重大依赖。承诺公司报告期内的关联交易已合理区分经常性和偶发性予以披露，且未对股东权益造成损害；承诺直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易，并且不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；对于确实无法避免 | 正在履行中 |

|            |            |   |    |                              |                                           |       |
|------------|------------|---|----|------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |                              | 的关联交易，将依法签订协议，按照相关规定及相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 |       |
| 董监高        | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及管理层就其最近两年不存在重大违法违规行为的书面声明 | 承诺截至本承诺函出具日,公司和子公司及管理层最近两年不存在重大违法违规的行为    | 正在履行中 |
| 公司         | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及管理层就其最近两年不存在重大违法违规行为的书面声明 | 承诺截至本承诺函出具日,公司和子公司及管理层最近两年不存在重大违法违规的行为    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及管理层就其最近两年不存在重大违法违规行为的书面声明 | 承诺截至本承诺函出具日,公司和子公司及管理层最近两年不存在重大违法违规的行为    | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及管理层就其最近两年不存在重大违法违规行为的书面声明 | 承诺截至本承诺函出具日,公司和子公司及管理层最近两年不存在重大违法违规的行为    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及其实际控制人不存在洗钱情况的声明          | 承诺公司及其实际控制人不存在洗钱情况                        | 正在履行中 |
| 公司         | 2023年3月20日 | - | 挂牌 | 公司及其实际控制人不存在洗钱情况的声明          | 承诺公司及其实际控制人不存在洗钱情况                        | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|--------|------|--------|------------|----------|--------|
| 支付宝保证金 | 货币资金 | 冻结     | 5,000.00   | 0.01%    | 支付宝保证金 |
| 保函保证金  | 货币资金 | 冻结     | 319,500.00 | 0.39%    | 保函保证金  |
| 总计     | -    | -      | 324,500.00 | 0.40%    | -      |

资产权利受限事项对公司的影响：

无明显影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质      |               | 期初        |          | 本期变动     | 期末        |          |
|-----------|---------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|
|           |               | 数量        | 比例%      |          | 数量        | 比例%      |
| 0 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0         | 0%       | 750,000  | 750,000   | 14.6658% |
|           | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |
|           | 董事、监事、高管      | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |
|           | 核心员工          | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |
| 有限售条件股份   | 有限售股份总数       | 5,113,936 | 100%     | -750,000 | 4,363,936 | 85.3342% |
|           | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,250,000 | 83.1062% | 0        | 4,250,000 | 83.1062% |
|           | 董事、监事、高管      | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |
|           | 核心员工          | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |
| 总股本       |               | 5,113,936 | -        | 0        | 5,113,936 | -        |
| 普通股股东人数   |               | 5         |          |          |           |          |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数     | 持股变动    | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 向熹                  | 4,250,000 | 0       | 4,250,000 | 83.1062% | 4,250,000   | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 张伟                  | 550,000   | -51,000 | 499,000   | 9.7577%  | 0           | 499,000     | 0           | 0             |
| 3  | 深圳市同创英荟壹号投资企业（有限合伙） | 200,000   | 0       | 200,000   | 3.9109%  | 0           | 200,000     | 0           | 0             |
| 4  | 广州时空聚汇投资合伙企业        | 113,936   | 0       | 113,936   | 2.2280%  | 113,936     | 0           | 0           | 0             |

|    |           |           |        |           |         |           |         |   |   |
|----|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|---------|---|---|
|    | 业（有 限 合伙） |           |        |           |         |           |         |   |   |
| 5  | 许俊华       | 0         | 51,000 | 51,000    | 0.9973% | 0         | 51,000  | 0 | 0 |
| 合计 |           | 5,113,936 | 0      | 5,113,936 | 100%    | 4,363,936 | 750,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理向熹先生持有时空聚汇 0.5266% 合伙份额，系时空聚汇的执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

截止报告期末，向熹先生直接持有公司 83.1062% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

向熹先生的基本情况如下：

向熹，男，1972 年出生。1995 年 7 月至 2012 年 5 月分别就职于广东南方报业传媒集团南方日报经济部、机动记者组、新闻采编中心、南方周末报社，担任记者/副组长/主任/子报刊总编辑；2007 年 11 月至 2012 年 5 月，受委派担任广州南方精英传媒有限公司董事；2008 年 6 月至 2009 年 2 月，受委派担任广州南方周末经营有限公司董事；2012 年 5 月至 2014 年 7 月，担任广东省国有经营性文化资产监督管理办公司副主任；2014 年 6 月至 2016 年 12 月，担任广东南方广播影视传媒集团有限公司董事、副总经理；2017 年 2 月至 2022 年 8 月，担任广州时间网络科技有限公司执行董事、总经理；2022 年 9 月至今，担任广州时间网络科技有限公司董事长、总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 7.82          | -         | 30        |

## 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           |           |      |           |            |
| 向熹  | 董事长、总经理          | 男  | 1972 年 10 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 4,250,000 | 0    | 4,250,000 | 83.1062%   |
| 毛哲  | 董事、副总经理          | 男  | 1972 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 彭利国 | 董事、副总经理          | 男  | 1983 年 11 月 | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 栗巍  | 独立董事             | 男  | 1985 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 黄骋  | 独立董事             | 男  | 1972 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 袁海鹰 | 监事会主席            | 女  | 1979 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 廖恩仪 | 监事               | 女  | 1992 年 9 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 黄海毅 | 职工代表监事           | 男  | 1995 年 3 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2025 年 9 月 4 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 沈毅  | 副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1984 年 5 月  | 2022 年 9 月 5 日 | 2024 年 2 月 1 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

|  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 人 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

注：董事、副总经理彭利国先生于 2024 年 4 月 16 日递交辞职报告，副总经理职位自 2024 年 4 月 16 日起辞职生效，董事职位自公司选举产生新任董事之日起辞职生效。

(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 |
|----|------------------|------|------|------|
| 沈毅 | 董事会秘书、财务负责人、副总经理 | 离任   | 无    | 辞职   |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 13   | 0    | 1    | 12   |
| 销售人员    | 5    | 1    | 0    | 6    |
| 研发人员    | 13   | 0    | 6    | 7    |
| 项目人员    | 18   | 3    | 0    | 21   |
| 财务人员    | 4    | 0    | 1    | 3    |
| 员工总计    | 53   | 4    | 8    | 49   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 11   | 13   |
| 本科      | 25   | 29   |
| 专科      | 13   | 4    |
| 专科以下    | 3    | 2    |
| 员工总计    | 53   | 49   |

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、员工薪酬政策：公司根据《劳动法》及相关法规与规定与员工签订《劳动合同》，并根据公司发展规划建立合理的薪酬制度、建立有效的绩效考评机制，同时了解员工的需求，针对不同的人员采取不同的激励方案。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公

积金。

2、培训计划：人资部门结合公司发展目标，制定完整的培训计划。

3、公司无承担离退休职工薪资情况。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理；能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制订了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。公司股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立合理的法人治理结构并规范运作，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司主营业务为文化数字化研究、实施，数字化体验空间建设、运营，数字新技术应用。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、经营管理体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营管理活动。公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立情况

公司合法拥有与其目前生产经营有关的设备、专利权、软件著作权、商标等主要资产的所有权，权属清晰完整，公司对其资产有完全的控制和支配权，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在与

实际控制人及其他关联方共用资产的情况。

### 3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

### 4、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。。

### 5、机构独立情况

公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营 管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业有机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |     |     |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 华兴审字[2024] 23013800015 号                                                                                                                                                                             |     |     |     |     |
| 审计机构名称           | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |     |     |     |     |
| 审计机构地址           | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼                                                                                                                                                                        |     |     |     |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 16 日                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | <table border="1"> <tr> <td>张凤波</td><td>高韵君</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>3 年</td></tr> </table>                                                                                                    | 张凤波 | 高韵君 | 3 年 | 3 年 |
| 张凤波              | 高韵君                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 3 年              | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 20                                                                                                                                                                                                   |     |     |     |     |

### 审计报告

华兴审字[2024] 23013800015 号

广州时间网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州时间网络科技股份有限公司（以下简称“时间网络”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时间网络 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果以及现金流量。

#### 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，我们独立于时间网络，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、 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，管理层负责评估时间网络的持续经营能力，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时间网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时间网络的财务报告过程。

#### 四、 其他信息

时间网络管理层对其他信息负责。其他信息包括时间网络 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。

**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，就可能导致对时间网络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时间网络不能持续经营。

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

（6）就时间网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张凤波

中国注册会计师：高韵君

中国福州市

二〇二四年四月十六日

**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     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一）  | 20,265,563.60        | 6,541,376.52         |
| 结算备付金         |        |                      |                      |
| 拆出资金          |        |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | 14,788,673.13        | 32,073,006.63        |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 五、（三）  | 27,694,122.09        | 17,318,580.51        |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（四）  | 1,532,629.13         | 483,608.70           |
| 应收保费          |        |                      |                      |
| 应收分保账款        |        |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、（五）  | 920,803.92           | 814,934.71           |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            | 五、（六）  | 8,355,893.65         | 8,131,092.41         |
| 合同资产          | 五、（七）  | 275,946.51           | 878,462.80           |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（八）  | 3,760.32             | 21,713.82            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>73,837,392.35</b> | <b>66,262,776.10</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          | 五、（九）  | 572,050.20           | 244,618.57           |
| 在建工程          | 五、（十）  | 885,117.36           |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |
| 使用权资产         | 五、（十一） | 1,951,248.92         | 2,688,334.17         |
| 无形资产          | 五、（十二） | 3,047,349.66         | 111,632.88           |
| 开发支出          |        |                      |                      |
| 商誉            |        |                      |                      |
| 长期待摊费用        | 五、（十三） | 260,645.88           | 236,176.24           |
| 递延所得税资产       | 五、（十四） | 242,165.16           | 338,443.87           |

|                |         |               |               |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产        | 五、(十五)  | 1,204,715.97  | 1,595,940.96  |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 8,163,293.15  | 5,215,146.69  |
| <b>资产总计</b>    |         | 82,000,685.50 | 71,477,922.79 |
| <b>流动负债：</b>   |         |               |               |
| 短期借款           |         |               |               |
| 向中央银行借款        |         |               |               |
| 拆入资金           |         |               |               |
| 交易性金融负债        |         |               |               |
| 衍生金融负债         |         |               |               |
| 应付票据           |         |               |               |
| 应付账款           | 五、(十七)  | 15,869,908.55 | 8,541,189.32  |
| 预收款项           |         |               |               |
| 合同负债           | 五、(十八)  | 2,714,195.95  | 10,367,637.77 |
| 卖出回购金融资产款      |         |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |         |               |               |
| 代理买卖证券款        |         |               |               |
| 代理承销证券款        |         |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、(十九)  | 1,040,951.94  | 249,288.20    |
| 应交税费           | 五、(二十)  | 1,458,101.51  | 582,552.05    |
| 其他应付款          | 五、(二十一) | 250,911.09    | 725,428.98    |
| 其中：应付利息        |         |               |               |
| 应付股利           |         |               |               |
| 应付手续费及佣金       |         |               |               |
| 应付分保账款         |         |               |               |
| 持有待售负债         |         |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、(二十二) | 812,388.66    | 784,225.22    |
| 其他流动负债         | 五、(二十三) | 1,335,694.28  | 1,218,599.21  |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 23,482,151.98 | 22,468,920.75 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |               |               |
| 保险合同准备金        |         |               |               |
| 长期借款           |         |               |               |
| 应付债券           |         |               |               |
| 其中：优先股         |         |               |               |
| 永续债            |         |               |               |
| 租赁负债           | 五、(二十四) | 1,359,767.85  | 2,172,156.51  |
| 长期应付款          |         |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |         |               |               |
| 预计负债           |         |               |               |
| 递延收益           | 五、(二十五) | 140,574.25    | 1,472,492.40  |
| 递延所得税负债        | 五、(十四)  |               |               |
| 其他非流动负债        |         |               |               |
| <b>非流动负债合计</b> |         | 1,500,342.10  | 3,644,648.91  |
| <b>负债合计</b>    |         | 24,982,494.08 | 26,113,569.66 |

|                          |         |               |               |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |               |               |
| 股本                       | 五、（二十六） | 5,113,936.00  | 5,113,936.00  |
| 其他权益工具                   |         |               |               |
| 其中：优先股                   |         |               |               |
| 永续债                      |         |               |               |
| 资本公积                     | 五、（二十七） | 28,088,540.33 | 27,852,700.58 |
| 减：库存股                    |         |               |               |
| 其他综合收益                   |         |               |               |
| 专项储备                     |         |               |               |
| 盈余公积                     | 五、（二十八） | 1,957,479.50  | 967,914.81    |
| 一般风险准备                   |         |               |               |
| 未分配利润                    | 五、（二十九） | 21,858,235.59 | 11,429,801.74 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 57,018,191.42 | 45,364,353.13 |
| 少数股东权益                   |         |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | 57,018,191.42 | 45,364,353.13 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | 82,000,685.50 | 71,477,922.79 |

法定代表人：向熹

主管会计工作负责人：毛哲

会计机构负责人：毛哲

## （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 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          |        | 13,869,782.62    | 5,135,070.31     |
| 交易性金融资产       |        | 14,788,673.13    | 32,073,006.63    |
| 衍生金融资产        |        |                  |                  |
| 应收票据          |        |                  |                  |
| 应收账款          | 十七、（一） | 18,467,203.22    | 12,023,082.59    |
| 应收款项融资        |        |                  |                  |
| 预付款项          |        | 1,524,279.53     | 402,934.18       |
| 其他应收款         | 十七、（二） | 2,633,168.95     | 806,793.21       |
| 其中：应收利息       |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |        |                  |                  |
| 存货            |        | 8,069,286.13     | 7,970,794.28     |
| 合同资产          |        | 275,946.51       | 878,462.80       |
| 持有待售资产        |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                  |                  |
| 其他流动资产        |        | 3,633.89         | 21,713.82        |
| <b>流动资产合计</b> |        | 59,631,973.98    | 59,311,857.82    |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>非流动资产：</b>  |        |               |               |
| 债权投资           |        |               |               |
| 其他债权投资         |        |               |               |
| 长期应收款          |        |               |               |
| 长期股权投资         | 十七、（三） | 4,538,901.00  | 1,000,001.00  |
| 其他权益工具投资       |        |               |               |
| 其他非流动金融资产      |        |               |               |
| 投资性房地产         |        |               |               |
| 固定资产           |        | 567,010.98    | 231,968.23    |
| 在建工程           |        | 961,850.04    |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        | 1,951,248.92  | 2,682,967.28  |
| 无形资产           |        | 119,357.54    | 81,632.88     |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        | 260,645.88    | 236,176.24    |
| 递延所得税资产        |        | 240,749.06    | 338,443.87    |
| 其他非流动资产        |        | 1,204,715.97  | 1,595,940.96  |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 9,844,479.39  | 6,167,130.46  |
| <b>资产总计</b>    |        | 69,476,453.37 | 65,478,988.28 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 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           |        | 7,049,115.72  | 5,087,637.13  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 应付职工薪酬         |        | 730,000.00    | 215,710.00    |
| 应交税费           |        | 1,324,899.10  | 465,920.73    |
| 其他应付款          |        | 200,656.64    | 1,025,028.06  |
| 其中：应付利息        |        |               |               |
| 应付股利           |        |               |               |
| 合同负债           |        | 2,714,195.95  | 9,645,343.78  |
| 持有待售负债         |        |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |        | 812,388.66    | 778,256.16    |
| 其他流动负债         |        | 1,324,807.50  | 927,882.47    |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 14,156,063.57 | 18,145,778.33 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 长期借款           |        |               |               |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 1,359,767.85         | 2,172,156.51         |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  | 140,574.25           | 1,472,492.40         |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,500,342.10</b>  | <b>3,644,648.91</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>15,656,405.67</b> | <b>21,790,427.24</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 5,113,936.00         | 5,113,936.00         |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 28,088,540.33        | 27,852,700.58        |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 1,957,479.50         | 967,914.81           |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | 18,660,091.87        | 9,754,009.65         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>53,820,047.70</b> | <b>43,688,561.04</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>69,476,453.37</b> | <b>65,478,988.28</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023 年               | 2022 年               |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>83,503,005.88</b> | <b>58,753,475.65</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（三十） | 83,503,005.88        | 58,753,475.65        |
| 利息收入           |        |                      |                      |
| 已赚保费           |        |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |        |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |        | <b>73,167,322.69</b> | <b>47,005,461.64</b> |
| 其中：营业成本        | 五、（三十） | 55,509,412.86        | 36,533,187.62        |
| 利息支出           |        |                      |                      |
| 手续费及佣金支出       |        |                      |                      |
| 退保金            |        |                      |                      |
| 赔付支出净额         |        |                      |                      |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、（三十一） | 305,906.18    | 97,579.54     |
| 销售费用                          | 五、（三十二） | 3,894,837.65  | 1,533,589.66  |
| 管理费用                          | 五、（三十三） | 8,462,556.63  | 5,080,699.47  |
| 研发费用                          | 五、（三十四） | 4,894,318.31  | 3,664,079.79  |
| 财务费用                          | 五、（三十五） | 100,291.06    | 96,325.56     |
| 其中：利息费用                       |         | 111,706.42    | 118,461.01    |
| 利息收入                          |         | 21,009.24     | 30,252.75     |
| 加：其他收益                        | 五、（三十六） | 2,630,006.14  | 491,360.02    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十七） | 345,063.55    | 196,103.99    |
| 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）           | 五、（三十八） | 180,430.80    | 238,211.46    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） | -1,030,240.81 | -186,276.36   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（四十）  | 76,302.51     | -47,806.13    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（四十一） |               | 135,869.41    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 12,537,245.38 | 12,575,476.40 |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十二） | 75,721.48     |               |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十三） | 60,690.77     | 210,002.08    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 12,552,276.09 | 12,365,474.32 |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十四） | 1,134,277.55  | 1,289,688.39  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| 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）       |        | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| 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） |        | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |        |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        |               |               |
| （5）其他                        |        |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |        |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |        |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |        |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |        |               |               |
| （7）其他                        |        |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               | 十七、（二） | 2.23          | 2.20          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               | 十七、（二） | 2.23          | 2.20          |

法定代表人：向熹

主管会计工作负责人：毛哲

会计机构负责人：毛哲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023 年        | 2022 年        |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十七、（四） | 77,357,402.49 | 54,959,528.91 |
| 减：营业成本        | 十七、（四） | 52,948,452.41 | 34,607,040.83 |
| 税金及附加         |        | 182,304.35    | 73,545.59     |
| 销售费用          |        | 2,930,657.78  | 1,518,584.66  |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 管理费用                          |        | 7,494,883.27  | 4,900,132.09  |
| 研发费用                          |        | 4,894,318.31  | 3,664,079.79  |
| 财务费用                          |        | 110,835.92    | 94,914.17     |
| 其中：利息费用                       |        | 111,648.48    | 117,745.78    |
| 利息收入                          |        | 7,944.77      | 28,783.91     |
| 加：其他收益                        |        | 2,202,646.64  | 470,173.88    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、（五） | 345,063.55    | 110,979.83    |
| 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）           |        | 180,430.80    | 238,211.46    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -748,050.75   | 80,291.06     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 76,302.51     | -47,806.13    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               | 135,869.41    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 10,852,343.20 | 11,088,951.29 |
| 加：营业外收入                       |        | 75,472.94     |               |
| 减：营业外支出                       |        | 690.65        | 210,002.08    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 10,927,125.49 | 10,878,949.21 |
| 减：所得税费用                       |        | 1,031,478.58  | 1,199,801.06  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 9,895,646.91  | 9,679,148.15  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 9,895,646.91  | 9,679,148.15  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| 5. 其他                         |        |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |        |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |        |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |        |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |        |               |               |
| 7. 其他                         |        |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | 9,895,646.91  | 9,679,148.15  |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| <b>七、每股收益：</b> |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |  |  |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |  |  |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年               | 2022 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 88,518,091.67        | 59,524,267.12        |
| 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            |    | 1,126,175.07         | 4,434,945.15         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>89,644,266.74</b> | <b>63,959,212.27</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 65,657,159.97        | 31,307,900.11        |
| 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           |    | 12,754,755.70        | 9,303,056.27         |
| 支付的各项税费                   |    | 2,095,212.10         | 3,666,496.83         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,940,588.06         | 5,848,154.90         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>88,447,715.83</b> | <b>50,125,608.11</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,196,550.91</b>  | <b>13,833,604.16</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 25,671,686.84        | 28,152,046.46        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 243,141.01           | 198,319.64           |
| 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            |  |               | 4,941,673.27  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 25,914,827.85 | 33,292,039.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,386,260.04  | 898,369.47    |
| 投资支付的现金                   |  | 8,105,000.00  | 38,700,000.00 |
| 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       |  |               | 85,001.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               | 3,240,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 12,491,260.04 | 42,923,370.47 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 13,423,567.81 | -9,631,331.10 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 4,688,779.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,000.00      |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 5,000.00      | 4,688,779.00  |
| 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         |  |               | 4,300,000.00  |
| 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            |  | 1,215,431.64  | 703,590.07    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,215,431.64  | 5,003,590.07  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,210,431.64 | -314,811.07   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 13,409,687.08 | 3,887,461.99  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,531,376.52  | 2,643,914.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 19,941,063.60 | 6,531,376.52  |

法定代表人：向熹

主管会计工作负责人：毛哲

会计机构负责人：毛哲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 69,301,096.39 | 56,837,078.34 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 730,565.83    | 4,407,290.17  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 70,031,662.22 | 61,244,368.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 53,651,815.66 | 30,359,684.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 8,682,955.36  | 8,170,772.78  |
| 支付的各项税费               |    | 1,491,945.64  | 3,556,365.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 9,392,974.61  | 5,776,805.73  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 73,219,691.27 | 47,863,628.46  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -3,188,029.05 | 13,380,740.05  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 25,671,686.84 | 28,052,046.46  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 243,141.01    | 195,979.83     |
| 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            |  |               | 4,941,673.27   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 25,914,827.85 | 33,189,699.56  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,458,281.85  | 898,369.47     |
| 投资支付的现金                   |  | 11,643,900.00 | 39,135,001.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               | 3,240,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 13,102,181.85 | 43,273,370.47  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 12,812,646.00 | -10,083,670.91 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 4,688,779.00   |
| 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            |  | 5,000.00      | 700,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 5,000.00      | 5,388,779.00   |
| 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         |  |               | 4,300,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,209,404.64  | 1,085,796.07   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,209,404.64  | 5,385,796.07   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -1,204,404.64 | 2,982.93       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 8,420,212.31  | 3,300,052.07   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,125,070.31  | 1,825,018.24   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,545,282.62 | 5,125,070.31   |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |              | 永续<br>债 | 其他 |  |               |           |            |          |            |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 5,113,936.00 |         |    |  | 27,852,700.58 |           |            |          | 967,914.81 |                | 11,429,801.74 |                | 45,364,353.13 |
| 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              | 5,113,936.00 |         |    |  | 27,852,700.58 |           |            |          | 967,914.81 |                | 11,429,801.74 |                | 45,364,353.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |         |    |  | 235,839.75    |           |            |          | 989,564.69 |                | 10,428,433.85 |                | 11,653,838.29 |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |               |           |            |          |            |                | 11,417,998.54 |                | 11,417,998.54 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |         |    |  | 235,839.75    |           |            |          |            |                |               |                | 235,839.75    |
| 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     |              |         |    |  | 235,839.75    |           |            |          |            |                |               |                | 235,839.75    |
| 4. 其他                 |              |         |    |  |               |           |            |          |            |                |               |                |               |

|                    |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |               |  |  |  | 989,564.69   |  | -989,564.69   |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |               |  |  |  | 989,564.69   |  | -989,564.69   |  |               |
| 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           | 5,113,936.00 |  |  |  | 28,088,540.33 |  |  |  | 1,957,479.50 |  | 21,858,235.59 |  | 57,018,191.42 |

| 项目       | 2022 年      |         |         |    |               |           |                |          |              |                |               |                |               |
|----------|-------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |               |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|          | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|          |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额 | 810,345.00  |         |         |    | 12,551,724.00 |           |                |          | 2,086,018.09 |                | 18,358,505.33 |                | 33,806,592.42 |
| 加：会计政策变更 |             |         |         |    |               |           |                |          |              |                |               |                |               |

|                       |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
|-----------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| 前期差错更正                |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 同一控制下企业合并             |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 其他                    |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 二、本年期初余额              | 810,345.00   |  |  |  | 12,551,724.00 |  |  |  | 2,086,018.09  |  | 18,358,505.33  | 33,806,592.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,303,591.00 |  |  |  | 15,300,976.58 |  |  |  | -1,118,103.28 |  | -6,928,703.59  | 11,557,760.71 |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 11,075,785.93  | 11,075,785.93 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,751,867.00 |  |  |  | 2,030,107.78  |  |  |  |               |  |                | 4,781,974.78  |
| 1．股东投入的普通股            | 2,751,867.00 |  |  |  | 1,936,912.00  |  |  |  |               |  |                | 4,688,779.00  |
| 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      |              |  |  |  | 93,195.78     |  |  |  |               |  |                | 93,195.78     |
| 4．其他                  |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| （三）利润分配               |              |  |  |  |               |  |  |  | 967,914.81    |  | -5,267,914.81  | -4,300,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |              |  |  |  |               |  |  |  | 967,914.81    |  | -967,914.81    |               |
| 2．提取一般风险准备            |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -4,300,000.00  | -4,300,000.00 |
| 4．其他                  |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转          | 1,551,724.00 |  |  |  | 13,270,868.80 |  |  |  | -2,086,018.09 |  | -12,736,574.71 |               |
| 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    | 1,551,724.00 |  |  |  | 13,270,868.80 |  |  |  | -2,086,018.09 |  | -12,736,574.71 |  |               |
| （五）专项储备  |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |               |
| 1. 本期提取  |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |               |
| 2. 本期使用  |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |               |
| （六）其他    |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额 | 5,113,936.00 |  |  |  | 27,852,700.58 |  |  |  | 967,914.81    |  | 11,429,801.74  |  | 45,364,353.13 |

法定代表人：向熹
 主管会计工作负责人：毛哲
 会计机构负责人：毛哲

（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              | 5,113,936.00 |        |     |    | 27,852,700.58 |       |        |      | 967,914.81 |        | 9,754,009.65 | 43,688,561.04 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他                    |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 5,113,936.00 |        |     |    | 27,852,700.58 |       |        |      | 967,914.81 |        | 9,754,009.65 | 43,688,561.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    | 235,839.75    |       |        |      | 989,564.69 |        | 8,906,082.22 | 10,131,486.66 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 9,895,646.91 | 9,895,646.91  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    | 235,839.75    |       |        |      |            |        |              | 235,839.75    |
| 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  |                     |  |  |  | 235,839.75           |  |  |  |                     |  |                      | 235,839.75           |
| 4. 其他              |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （三）利润分配            |                     |  |  |  |                      |  |  |  | 989,564.69          |  | -989,564.69          |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                     |  |  |  |                      |  |  |  | 989,564.69          |  | -989,564.69          |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4. 其他              |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （四）所有者权益内部结转       |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 6. 其他              |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （五）专项储备            |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 1. 本期提取            |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2. 本期使用            |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （六）其他              |                     |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>5,113,936.00</b> |  |  |  | <b>28,088,540.33</b> |  |  |  | <b>1,957,479.50</b> |  | <b>18,660,091.87</b> | <b>53,820,047.70</b> |

| 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              | 810,345.00   |        |     |    | 12,551,724.00 |       |        |      | 2,086,018.09  |        | 18,079,351.02  | 33,527,438.11 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| 其他                    |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 810,345.00   |        |     |    | 12,551,724.00 |       |        |      | 2,086,018.09  |        | 18,079,351.02  | 33,527,438.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,303,591.00 |        |     |    | 15,300,976.58 |       |        |      | -1,118,103.28 |        | -8,325,341.37  | 10,161,122.93 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 9,679,148.15   | 9,679,148.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,751,867.00 |        |     |    | 2,030,107.78  |       |        |      |               |        |                | 4,781,974.78  |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,751,867.00 |        |     |    | 1,936,912.00  |       |        |      |               |        |                | 4,688,779.00  |
| 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     |              |        |     |    | 93,195.78     |       |        |      |               |        |                | 93,195.78     |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| （三）利润分配               |              |        |     |    |               |       |        |      | 967,914.81    |        | -5,267,914.81  | -4,300,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |               |       |        |      | 967,914.81    |        | -967,914.81    |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -4,300,000.00  | -4,300,000.00 |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |               |
| （四）所有者权益内部结转          | 1,551,724.00 |        |     |    | 13,270,868.80 |       |        |      | -2,086,018.09 |        | -12,736,574.71 |               |

|                   |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
|-------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| 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              | 1,551,724.00 |  |  |  | 13,270,868.80 |  |  |  | -2,086,018.09 |  | -12,736,574.71 |               |
| （五）专项储备           |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 1. 本期提取           |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 2. 本期使用           |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| （六）其他             |              |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 四、本年期末余额          | 5,113,936.00 |  |  |  | 27,852,700.58 |  |  |  | 967,914.81    |  | 9,754,009.65   | 43,688,561.04 |

# 财务报表附注

## 一、公司的基本情况

### （一）公司概况

#### 1、历史沿革

广州时间网络科技股份有限公司（以下简称“时间网络”或“公司”），时间网络系由向熹、张伟、深圳市同创英荟壹号投资企业（有限合伙）共同出资组建，于 2016 年 6 月 3 日在广州市海珠区市场监督管理局核准登记，取得统一社会信用代码为 91440104MA59D7EE85 的营业执照。截止至 2023 年 12 月 31 日，注册资本为 511.3936 万元，股份总数 511.3936 万股（每股面值 1 元）。

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市南沙区翠樱街 2 号 12 层。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州市南沙区翠樱街 2 号彩汇中心 C 座 12 层。

#### 3、经营范围

数字文化创意内容应用服务;数字文化创意软件开发;数字内容制作服务（不含出版发行）;数字文化创意技术装备销售;电子产品销售;区块链技术相关软件和服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;文化场馆管理服务;组织文化艺术交流活动;非物质文化遗产保护;会议及展览服务;咨询策划服务;项目策划与公关服务;企业形象策划;市场营销策划;平面设计;广告制作;广告设计、代理;工程和技术研究和试验发展;建筑智能化系统设计;建设工程设计;各类工程建设活动。

#### 4、业务性质及经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为文化数字化战略研究与实施，数字化体验空间建设与运营，数字新技术应用。

#### 5、财务报告批准报出日

2024年4月16日。

### （二）合并范围

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入确认等交易和事项制订了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（九）、金融工具”、“（十五）、固定资产”、“（十八）、无形资产”、“（十九）、长期待摊费用”、“（二十五）、收入”等各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **（二）会计期间**

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **（三）营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## **（四）记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

## **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之

前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## **（九）外币业务和外币财务报表折算**

### **1.外币业务**

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### **2.外币财务报表的折算**

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4)现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示。

## (十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的

情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

| 情形                           |              | 确认结果                      |
|------------------------------|--------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |              | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)       |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 |                           |
|                              | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |              | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债  |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

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

如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不

应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

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

## 6.金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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,是指本公司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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果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,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估

信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

### 9.权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## （十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分   |

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目      | 确定组合的依据          |
|---------|------------------|
| 应收关联方组合 | 应收关联方的应收款项       |
| 账龄组合    | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 其他款项组合  | 特殊业务的应收款项        |

## （十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

## （十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额

计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目       | 确定组合的依据  |
|----------|----------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息     |
| 其他应收款组合2 | 应收股利     |
| 其他应收款组合3 | 应收押金保证金  |
| 其他应收款组合4 | 应收往来款及其他 |

## （十五）存货

### 1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。。

## （十六）合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## （十七）持有待售资产

### 1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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而不再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时，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。

## （十八）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## （十九）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

| 项目       | 确定组合的依据            |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款  |
| 逾期长期应收款  | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

## （二十）长期股权投资核算方法

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被

投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2.初始投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （二十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

| 资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|------|-------|---------|------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3.00 | 19.00-31.67 |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## （二十三）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## （二十四）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

### 2.使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## （二十六）无形资产

### 1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使

该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## 2.内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整

## （二十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## （二十九）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （三十）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## 3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## **（三十二）预计负债**

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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，并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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **（三十三）股份支付**

### **1.股份支付的种类**

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （三十四）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股

利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除

## （三十五）收入

### 1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

## 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）数字化展陈设计施工一体化服务： 在项目设计及施工、设备安装、数字内容及软件交付、系统集成等工作已基本完成，达到可交付使用状态，并取得客户确认的最

终验收报告，产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给客户时（商品控制权发生转移时）确认收入；

（2）数字化展陈创意策划服务：在相关服务成果完成并提交给客户，取得客户验收单等时确认收入；

（3）数字化展馆运营维护服务，根据合同约定在服务期间内分期确认收入。

（4）数字化品牌营销服务：在相关服务成果完成并提交给客户，取得客户验收单等时确认收入；

（5）媒介投放业务：公司在媒介投放业务中的身份是代理人，公司对终端客户已完成的推广投放部分对应的金额，采用净额法确认收入。

### （三十六）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十七）政府补助

### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1.递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。。

### 3.所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (三十九) 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。

### 1.租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2.租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3.作为承租人

#### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项使用权资产。

#### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十一）项租赁负债。

#### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A.该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；

B.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。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 4.作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

## 5.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (四十) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 不影响          | 不影响  |

##### 2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税基数                                                    | 税率           |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物、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 | 3%、6%、9%、13% |
| 城建税     | 按应缴纳的增值税计征                                              | 7%           |
| 教育费附加   | 按应缴纳的增值税计征                                              | 3%           |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的增值税计征                                              | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 详见附注四、(一)、1  |

##### 1、企业所得税

| 纳税主体            | 适用税率 |
|-----------------|------|
| 广州时间网络科技股份有限公司  | 15%  |
| 佛山存在与时间文化传播有限公司 | 20%  |
| 北京大国小鲜文化传媒有限公司  | 20%  |
| 广州在线场文化有限责任公司   | 20%  |
| 广州市秉信建筑工程有限公司   | 20%  |
| 广东若松建筑有限公司      | 20%  |

##### (二) 税收优惠

##### 1、企业所得税：

公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144001887，有效期为三年。根据《企业所得税法》及实施条例的规定，企业所得税从取得高新技术企业证书起减按 15% 的税率缴纳，该项税收优惠已按规定报主管税务机关备案。因此，公司 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司所有子公司均适用此项优惠政策。

2、增值税：

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；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。

3、附加税：

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 现金            |               |              |
| 银行存款          | 19,830,758.46 | 6,527,351.74 |
| 其他货币资金        | 434,805.14    | 14,024.78    |
| 合计            | 20,265,563.60 | 6,541,376.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

## （二）交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 14,788,673.13 | 32,073,006.63 |
| 其中：理财产品                   | 12,683,673.13 | 32,073,006.63 |
| 标准券                       | 2,105,000.00  |               |
| 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 |               |               |
| 合计                        | 14,788,673.13 | 32,073,006.63 |

## （三）应收账款

### 1、按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 20,537,130.94 | 18,230,084.74 |
| 1—2年（含2年） | 9,093,164.12  |               |
| 小计        | 29,630,295.06 | 18,230,084.74 |
| 减：坏账准备    | 1,936,172.97  | 911,504.23    |
| 合计        | 27,694,122.09 | 17,318,580.51 |

### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额          |        |              |          |               |
|--------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例%    | 金额           | 预期信用损失率% |               |
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 29,630,295.06 | 100.00 | 1,936,172.97 | 6.53     | 27,694,122.09 |
| 其中：账龄组合            | 29,630,295.06 | 100.00 | 1,936,172.97 | 6.53     | 27,694,122.09 |
| 合计                 | 29,630,295.06 | 100.00 | 1,936,172.97 | 6.53     | 27,694,122.09 |

（续上表）

| 类别         | 期初余额 |     |      |          |      |
|------------|------|-----|------|----------|------|
|            | 账面余额 |     | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|            | 金额   | 比例% | 金额   | 预期信用损失率% |      |
| 单项评估并单独进行减 |      |     |      |          |      |

|                |               |        |            |      |               |
|----------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 值测试的应收账款       |               |        |            |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,230,084.74 | 100.00 | 911,504.23 | 5.00 | 17,318,580.51 |
| 其中：账龄组合        | 18,230,084.74 | 100.00 | 911,504.23 | 5.00 | 17,318,580.51 |
| 合计             | 18,230,084.74 | 100.00 | 911,504.23 | 5.00 | 17,318,580.51 |

(1) 按单项计提坏账准备情况：无。

(2) 按组合计提坏账准备：

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 金额            | 坏账准备         | 预期信用损失率% |
| 1 年以内 | 20,537,130.94 | 1,026,856.55 | 5.00     |
| 1-2 年 | 9,093,164.12  | 909,316.42   | 10.00    |
| 合计    | 29,630,295.06 | 1,936,172.97 | 6.53     |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十二)。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                 | 期初余额       | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额         |
|--------------------|------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|                    |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 |            |              |       |       |    |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 911,504.23 | 1,024,668.74 |       |       |    | 1,936,172.97 |
| 其中：账龄组合            | 911,504.23 | 1,024,668.74 |       |       |    | 1,936,172.97 |
| 合计                 | 911,504.23 | 1,024,668.74 |       |       |    | 1,936,172.97 |

4、报告期内应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 省广窗外(上海)文化传媒有限公司    | 7,169,544.01  |          | 7,169,544.01  | 23.96                   | 358,477.19            |
| 肇庆市博物馆              | 3,850,000.00  |          | 3,850,000.00  | 12.87                   | 192,500.00            |
| 深圳市金凤凰装饰工程有限公司      | 2,919,255.00  |          | 2,919,255.00  | 9.76                    | 291,925.50            |
| 东莞市麻涌镇宣传教育文体旅游办公室   | 2,703,600.03  |          | 2,703,600.03  | 9.03                    | 270,360.00            |
| 佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司 | 2,332,500.00  |          | 2,332,500.00  | 7.79                    | 141,583.34            |
| 合计                  | 18,974,899.04 |          | 18,974,899.04 | 63.41                   | 1,254,846.03          |

#### （四）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例%    | 金额         | 比例%    |
| 1 年以内 | 1,425,808.64 | 93.03  | 452,889.70 | 93.65  |
| 1-2 年 | 106,820.49   | 6.97   | 30,719.00  | 6.35   |
| 合计    | 1,532,629.13 | 100.00 | 483,608.70 | 100.00 |

##### 2、期末公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项

##### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------------------|------------|--------------------|
| 深圳市希齐信息科技有限公司    | 467,200.00 | 30.48              |
| 肇庆市万众不锈钢装饰工程有限公司 | 251,550.00 | 16.41              |
| 广州市宁骏物业管理有限公司    | 89,223.85  | 5.82               |
| 广州市粤色广告有限公司      | 71,255.05  | 4.65               |
| 广州寰疆筑才管理咨询有限公司   | 70,000.00  | 4.57               |
| 合计               | 949,228.90 | 61.93              |

4、截至报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### （五）其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 920,803.92 | 814,934.71 |
| 合计    | 920,803.92 | 814,934.71 |

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

##### （1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 146,644.79 | 416,696.01 |
| 1—2年（含2年） | 382,192.50 | 3,670.00   |
| 2—3年（含3年） | 2,970.00   | 435,460.00 |
| 3—4年（含4年） | 435,460.00 |            |
| 4—5年（含5年） |            | 2,000.00   |
| 5年以上      | 2,000.00   |            |
| 小计        | 969,267.29 | 857,826.01 |
| 减：坏账准备    | 48,463.37  | 42,891.30  |
| 合计        | 920,803.92 | 814,934.71 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|---------|------------|------------|
| 押金/保证金  | 960,392.50 | 827,082.50 |
| 借支款及备用金 | 8,874.79   | 30,743.51  |
| 合计      | 969,267.29 | 857,826.01 |

（3）按坏账计提方法分类披露

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2023年1月1日余额    | 42,891.30    |                      |                      | 42,891.30 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本期计提           | 5,572.07     |                      |                      | 5,572.07  |
| 本期收回或转回        |              |                      |                      |           |
| 本期转销或核销        |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2023年12月31日余额  | 48,463.37    |                      |                      | 48,463.37 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额   |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|----------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |          |       |       |    |           |
| 按组合计提坏账准备 | 42,891.30 | 5,572.07 |       |       |    | 48,463.37 |
| 合计        | 42,891.30 | 5,572.07 |       |       |    | 48,463.37 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项的性质  | 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  |
|-----------------------|--------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司   | 押金/保证金 | 349,750.00 | 3-4 年 | 36.08               | 17,487.50 |
| 广州五行文化创意园管理有限公司       | 押金/保证金 | 202,082.50 | 1-2 年 | 20.85               | 10,104.13 |
| 广州市会展服务中心有限公司         | 押金/保证金 | 94,770.00  | 1 年以内 | 9.78                | 4,738.50  |
| 广州市宁骏物业管理有限公司         | 押金/保证金 | 88,630.00  | 1-2 年 | 9.14                | 4,431.50  |
| 广州珠江物业酒店管理有限公司佛山南海分公司 | 押金/保证金 | 85,710.00  | 3-4 年 | 8.84                | 4,285.50  |
| 合计                    | --     | 820,942.50 | --    | 84.70               | 41,047.13 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

## (六) 存货

### 1、存货分类

| 项目 | 期末余额         |                   |              |
|----|--------------|-------------------|--------------|
|    | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 存货 | 8,355,893.65 |                   | 8,355,893.65 |
| 合计 | 8,355,893.65 |                   | 8,355,893.65 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额         |                   |              |
|----|--------------|-------------------|--------------|
|    | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 存货 | 8,131,092.41 |                   | 8,131,092.41 |
| 合计 | 8,131,092.41 |                   | 8,131,092.41 |

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

3、存货期末余额中不含有受限情况。

## （七）合同资产

### 1、合同资产情况

| 项目  | 期末余额       |           |            | 期初余额       |           |            |
|-----|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|     | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |
| 质保金 | 293,768.86 | 17,822.35 | 275,946.51 | 972,587.66 | 94,124.86 | 878,462.80 |
| 合计  | 293,768.86 | 17,822.35 | 275,946.51 | 972,587.66 | 94,124.86 | 878,462.80 |

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

| 类别        | 期末余额       |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 减值准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提减值准备 |            |        |           |         |            |
| 其中：       |            |        |           |         |            |
| 按组合计提减值准备 | 293,768.86 | 100.00 | 17,822.35 | 6.07    | 275,946.51 |
| 其中：       |            |        |           |         |            |
| 账龄组合      | 293,768.86 | 100.00 | 17,822.35 | 6.07    | 275,946.51 |
| 其他组合      |            |        |           |         |            |
| 合计        | 293,768.86 | 100.00 | 17,822.35 | 6.07    | 275,946.51 |

续上表

| 类别        | 期初余额       |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 减值准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提减值准备 |            |        |           |         |            |
| 其中：       |            |        |           |         |            |
| 按组合计提减值准备 | 972,587.66 | 100.00 | 94,124.86 | 9.68    | 878,462.80 |
| 其中：       |            |        |           |         |            |
| 账龄组合      | 972,587.66 | 100.00 | 94,124.86 | 9.68    | 878,462.80 |
| 其他组合      |            |        |           |         |            |
| 合计        | 972,587.66 | 100.00 | 94,124.86 | 9.68    | 878,462.80 |

（1）按单项计提减值准备：无。

(2) 按账龄组合计提减值准备:

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 金额         | 减值准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 231,090.73 | 11,554.54 | 5.00     |
| 1-2 年 | 62,678.13  | 6,267.81  | 10.00    |
| 合计    | 293,768.86 | 17,822.35 | 6.07     |

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目        | 本期计提      | 本期收回或转回   | 本期转销或核销 | 原因 |
|-----------|-----------|-----------|---------|----|
| 按组合计提减值准备 | 14,688.44 | 90,990.95 |         |    |
| 合计        | 14,688.44 | 90,990.95 |         | -- |

(八) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额     | 期初余额      |
|--------|----------|-----------|
| 待认证进项税 | 3,633.89 | 21,713.82 |
| 预缴所得税  | 126.43   |           |
| 合计     | 3,760.32 | 21,713.82 |

(九) 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 572,050.20 | 244,618.57 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 572,050.20 | 244,618.57 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目            | 电子设备         | 运输设备       | 合计           |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |              |            |              |
| 1. 期初余额       | 1,249,079.28 |            | 1,249,079.28 |
| 2. 本期增加金额     | 145,328.43   | 340,814.16 | 486,142.59   |
| (1) 外购        | 145,328.43   | 340,814.16 | 486,142.59   |
| 3. 本期减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置或报废     |              |            |              |

|               |              |            |              |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 4. 期末余额       | 1,394,407.71 | 340,814.16 | 1,735,221.87 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |            |              |
| 1. 期初余额       | 1,004,460.71 |            | 1,004,460.71 |
| 2. 本期增加金额     | 124,273.93   | 34,437.03  | 158,710.96   |
| (1) 计提        | 124,273.93   | 34,437.03  | 158,710.96   |
| 3. 本期减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置或报废     |              |            |              |
| 4. 期末余额       | 1,128,734.64 | 34,437.03  | 1,163,171.67 |
| <b>三、减值准备</b> |              |            |              |
| 1. 期初余额       |              |            |              |
| 2. 本期增加金额     |              |            |              |
| (1) 计提        |              |            |              |
| 3. 本期减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置或报废     |              |            |              |
| 4. 期末余额       |              |            |              |
| <b>四、账面价值</b> |              |            |              |
| 1. 期末账面价值     | 265,673.07   | 306,377.13 | 572,050.20   |
| 2. 期初账面价值     | 244,618.57   |            | 244,618.57   |

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产；

(3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 截至2023年12月31日无未办妥产权证书的固定资产情况。

2、固定资产清理：无

#### (十) 在建工程

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 885,117.36 |      |
| 工程物资 |            |      |
| 合计   | 885,117.36 |      |

1、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|      |            |  |            |  |  |  |
|------|------------|--|------------|--|--|--|
| 装修工程 | 885,117.36 |  | 885,117.36 |  |  |  |
| 合计   | 885,117.36 |  | 885,117.36 |  |  |  |

(2) 本期不存在在建工程减值情况。

2、工程物资：无。

### (十一) 使用权资产

| 项目            | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 3,324,933.90 | 3,324,933.90 |
| 2. 本期增加金额     |              |              |
| 3. 本期减少金额     |              |              |
| 4. 期末余额       | 3,324,933.90 | 3,324,933.90 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 636,599.73   | 636,599.73   |
| 2. 本期增加金额     | 737,085.25   | 737,085.25   |
| 3. 本期减少金额     |              |              |
| 4. 期末余额       | 1,373,684.98 | 1,373,684.98 |
| <b>三、减值准备</b> |              |              |
| 1. 期初余额       |              |              |
| 2. 本期增加金额     |              |              |
| 3. 本期减少金额     |              |              |
| 4. 期末余额       |              |              |
| <b>四、账面价值</b> |              |              |
| 1. 期末账面价值     | 1,951,248.92 | 1,951,248.92 |
| 2. 期初账面价值     | 2,688,334.17 | 2,688,334.17 |

### (十二) 无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项目            | 应用软件      | 特许资质         | 合计           |
|---------------|-----------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |           |              |              |
| 1. 期初余额       | 88,054.58 | 85,000.00    | 173,054.58   |
| 2. 本期增加金额     | 71,308.24 | 3,022,000.00 | 3,093,308.24 |

|                |            |              |              |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 购置         | 71,308.24  | 3,022,000.00 | 3,093,308.24 |
| (2) 内部研发       |            |              |              |
| (3) 非同一控制下企业合并 |            |              |              |
| 3. 本期减少金额      |            |              |              |
| (1) 处置或报废      |            |              |              |
| 4. 期末余额        | 159,362.82 | 3,107,000.00 | 3,266,362.82 |
| <b>二、累计摊销</b>  |            |              |              |
| 1. 期初余额        | 6,421.70   | 55,000.00    | 61,421.70    |
| 2. 本期增加金额      | 33,583.58  | 124,007.88   | 157,591.46   |
| (1) 计提         | 33,583.58  | 124,007.88   | 157,591.46   |
| 3. 本期减少金额      |            |              |              |
| (1) 处置         |            |              |              |
| 4. 期末余额        | 40,005.28  | 179,007.88   | 219,013.16   |
| <b>三、减值准备</b>  |            |              |              |
| 1. 期初余额        |            |              |              |
| 2. 本期增加金额      |            |              |              |
| (1) 计提         |            |              |              |
| 3. 本期减少金额      |            |              |              |
| (1) 处置         |            |              |              |
| 4. 期末余额        |            |              |              |
| <b>四、账面价值</b>  |            |              |              |
| 1. 期末账面价值      | 119,357.54 | 2,927,992.12 | 3,047,349.66 |
| 2. 期初账面价值      | 81,632.88  | 30,000.00    | 111,632.88   |

公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

2、期末公司无内部研发形成的无形资产。

### (十三) 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额     | 本年减少      |      | 期末余额       |
|-------|------------|------------|-----------|------|------------|
|       |            |            | 本年摊销      | 其他减少 |            |
| 装修费   | 236,176.24 |            | 62,980.33 |      | 173,195.91 |
| 软件服务费 |            | 116,600.00 | 29,150.03 |      | 87,449.97  |

|    |            |            |           |  |            |
|----|------------|------------|-----------|--|------------|
| 合计 | 236,176.24 | 116,600.00 | 92,130.36 |  | 260,645.88 |
|----|------------|------------|-----------|--|------------|

#### （十四）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     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 1,458,781.86 | 211,736.79 | 1,458,781.86 | 211,736.79 |
| 资产减值损失 | 17,822.35    | 2,673.35   | 17,822.35    | 2,673.35   |
| 租赁负债   | 2,172,156.51 | 325,823.48 | 2,172,156.51 | 325,823.48 |
| 股权激励   | 329,035.53   | 49,355.33  | 329,035.53   | 49,355.33  |
| 递延收益   | 140,574.25   | 21,086.14  | 140,574.25   | 21,086.14  |
| 合计     | 4,118,370.50 | 610,675.09 | 4,118,370.50 | 610,675.09 |

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|               | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 505,483.91   | 75,822.59  | 325,053.11   | 48,757.97  |
| 使用权资产         | 1,951,248.94 | 292,687.34 | 2,682,967.28 | 402,445.09 |
| 合计            | 2,456,732.85 | 368,509.93 | 3,008,020.39 | 451,203.06 |

##### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债 |
|---------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 368,509.93       | 242,165.16    | 451,203.06       | 338,443.87    |
| 递延所得税负债 | 368,509.93       |               | 451,203.06       |               |

##### 4、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 525,354.48   | 300,308.42 |
| 可抵扣亏损    | 1,137,328.57 | 564,773.77 |
| 合计       | 1,662,683.05 | 865,082.19 |

##### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 2027 年 | 564,773.77 | 564,773.77 |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 2028 年 | 572,554.80   |            |
| 合计     | 1,137,328.57 | 564,773.77 |

注：公司之子公司佛山存在与时间和在线场未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此公司之子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损暂未确认相应的递延所得税资产。

#### （十五）其他非流动资产

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付房屋建筑物购置款 | 1,204,715.97 |      | 1,204,715.97 | 1,250,555.00 |      | 1,250,555.00 |
| 预付装修款      |              |      |              | 345,385.96   |      | 345,385.96   |
| 合计         | 1,204,715.97 |      | 1,204,715.97 | 1,595,940.96 |      | 1,595,940.96 |

#### （十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末         |            |      |        | 期初        |           |      |        |
|------|------------|------------|------|--------|-----------|-----------|------|--------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额      | 账面价值      | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 5,000.00   | 5,000.00   | 冻结   | 支付宝保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 | 冻结   | 支付宝保证金 |
| 货币资金 | 319,500.00 | 319,500.00 | 冻结   | 保函保证金  |           |           |      |        |
| 合计   | 324,500.00 | 324,500.00 |      |        | 10,000.00 | 10,000.00 |      |        |

#### （十七）应付账款

##### 1、应付账款按性质披露

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 材料采购款 | 1,217,572.43  | 914,087.35   |
| 技术服务费 | 13,903,773.36 | 7,301,247.45 |
| 劳务费   | 647,521.51    | 286,196.39   |
| 其他    | 101,041.25    | 39,658.13    |
| 合计    | 15,869,908.55 | 8,541,189.32 |

##### 2、应付账款按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 15,539,925.88 | 7,686,546.19 |
| 1-2 年 | 329,982.67    | 854,643.13   |
| 合计    | 15,869,908.55 | 8,541,189.32 |

3、期末无账龄过1年以上重要的应付款项

## （十八）合同负债

1、合同负债按性质披露

| 项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 项目款 | 2,714,195.95 | 10,367,637.77 |
| 合计  | 2,714,195.95 | 10,367,637.77 |

2、合同负债按账龄披露

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,473,524.98 | 9,764,618.92  |
| 1-2 年 | 240,670.97   | 603,018.85    |
| 合计    | 2,714,195.95 | 10,367,637.77 |

3、各报告期无账龄1年以上重要的合同负债

4、截至报告期末，合同负债余额中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## （十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下

| 项目           | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期职工薪酬       | 248,199.20 | 12,915,193.69 | 12,126,339.24 | 1,037,053.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,089.00   | 586,887.73    | 584,078.44    | 3,898.29     |
| 辞退福利         |            | 71,634.75     | 71,634.75     |              |
| 一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合计           | 249,288.20 | 13,573,716.17 | 12,782,052.43 | 1,040,951.94 |

2、短期职工薪酬明细如下

| 项目          | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 247,526.00 | 11,631,501.02 | 10,844,595.02 | 1,034,432.00 |
| 职工福利费       |            | 293,526.22    | 293,526.22    |              |

|               |            |               |               |              |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费         | 673.20     | 307,655.95    | 305,707.50    | 2,621.65     |
| 其中：医疗保险费（含生育） | 646.80     | 302,380.83    | 300,514.08    | 2,513.55     |
| 工伤保险费         | 26.40      | 5,275.12      | 5,193.42      | 108.10       |
| 重大疾病险         |            |               |               |              |
| 住房公积金         |            | 645,527.00    | 645,527.00    |              |
| 职工教育经费和工会经费   |            | 36,983.50     | 36,983.50     |              |
| 合计            | 248,199.20 | 12,915,193.69 | 12,126,339.24 | 1,037,053.65 |

### 3、离职后福利-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     |
|--------|----------|------------|------------|----------|
| 离职后福利： |          |            |            |          |
| 基本养老保险 | 1,056.00 | 572,638.71 | 569,898.55 | 3,796.16 |
| 失业保险   | 33.00    | 14,249.02  | 14,179.89  | 102.13   |
| 合计     | 1,089.00 | 586,887.73 | 584,078.44 | 3,898.29 |

## （二十）应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 318,743.39   | 180,252.47 |
| 城市维护建设税 | 21,000.55    | 11,831.54  |
| 教育费附加   | 8,930.24     | 5,070.65   |
| 地方教育附加  | 5,904.00     | 3,380.44   |
| 个人所得税   | 52,148.60    | 24,851.87  |
| 印花税     | 3,861.64     | 6,109.83   |
| 企业所得税   | 1,041,540.80 | 348,524.11 |
| 文化事业建设费 | 5,972.29     | 2,531.14   |
| 合计      | 1,458,101.51 | 582,552.05 |

注：主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

## （二十一）其他应付款

### 1、分类列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 250,911.09 | 725,428.98 |
| 合计    | 250,911.09 | 725,428.98 |

## 2、其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质列示如下

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 员工报销款 | 219,985.25 | 38,684.84  |
| 应付暂收款 |            | 680,000.00 |
| 预提费用  |            | 6,729.72   |
| 其他    | 30,925.84  | 14.42      |
| 合计    | 250,911.09 | 725,428.98 |

### (2) 其他应付款按账龄列示如下

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 250,911.09 | 725,428.98 |
| 合计    | 250,911.09 | 725,428.98 |

(3) 截至报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 截至报告期末，其他应付款余额中无应付其他关联方的款项。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 812,388.66 | 784,225.22 |
| 合计         | 812,388.66 | 784,225.22 |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 暂估销项税 | 1,335,694.28 | 1,218,599.21 |
| 合计    | 1,335,694.28 | 1,218,599.21 |

## (二十四) 租赁负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁付款额     | 2,298,920.33 | 3,194,851.96 |
| 减：未确认融资费用 | 126,763.82   | 238,470.23   |

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 合计           | 2,172,156.51 | 2,956,381.73 |
| 计入一年内到期的租赁负债 | 812,388.66   | 784,225.22   |
| 净额           | 1,359,767.85 | 2,172,156.51 |

## （二十五）递延收益

### 1、递延收益按种类列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额       | 形成原因  |
|------|--------------|------|--------------|------------|-------|
| 政府补助 | 1,472,492.40 |      | 1,331,918.15 | 140,574.25 | 与收益相关 |
| 合计   | 1,472,492.40 |      | 1,331,918.15 | 140,574.25 |       |

### 2、涉及政府补助的项目

| 负债项目                                        | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额       | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|------------|-----------------|
| 广州市广电局拨来<br>数字文化产业项目<br>专项款                 | 140,574.25   |              |                |          | 140,574.25 | 与收益相关           |
| 广州市宣传思想文<br>化优秀创新团队培<br>养专项经费               | 100,000.00   |              | 100,000.00     |          |            | 与收益相关           |
| 粤港澳大湾区文化<br>IP 智能创作与呈现<br>关键技术研究及应<br>用首笔资金 | 1,231,918.15 |              | 1,231,918.15   |          |            | 与收益相关           |
| 合计                                          | 1,472,492.40 |              | 1,331,918.15   |          | 140,574.25 |                 |

## （二十六）股本

| 项目   | 期初余额         | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,113,936.00 |             |    |       |    |    | 5,113,936.00 |

## （二十七）资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 27,759,504.80 |            |      | 27,759,504.80 |
| 其他资本公积 | 93,195.78     | 235,839.75 |      | 329,035.53    |
| 合计     | 27,852,700.58 | 235,839.75 |      | 28,088,540.33 |

其他资本公积本期增加系股份支付增加资本公积 235,839.75 元。

## （二十八）盈余公积

### 1、按明细列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 1,957,479.50 | 967,914.81 |
| 任意盈余公积 |              |            |
| 合计     | 1,957,479.50 | 967,914.81 |

### 2、盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 967,914.81 | 989,564.69 |      | 1,957,479.50 |
| 任意盈余公积 |            |            |      |              |
| 合计     | 967,914.81 | 989,564.69 |      | 1,957,479.50 |

## （二十九）未分配利润

| 项目                | 本期            | 上期            |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润       | 11,429,801.74 | 18,358,505.33 |
| 加：会计政策变更          |               |               |
| 会计差错更正            |               |               |
| 调整后年初未分配利润        | 11,429,801.74 | 18,358,505.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,417,998.54 | 11,075,785.93 |
| 加：其他              |               |               |
| 减：提取法定盈余公积        | 989,564.69    | 967,914.81    |
| 净资产折股             |               | 12,736,574.71 |
| 应付普通股股利           |               | 4,300,000.00  |
| 年末未分配利润           | 21,858,235.59 | 11,429,801.74 |

## （三十）营业收入及营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 83,503,005.88 | 55,509,412.86 | 58,753,475.65 | 36,533,187.62 |
| 其他业务 |               |               |               |               |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 83,503,005.88 | 55,509,412.86 | 58,753,475.65 | 36,533,187.62 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类              | 本期发生额         |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型              |               |               |
| 其中：数字化展陈设计施工一体化服务 | 40,334,963.10 | 24,652,553.94 |
| 数字化展陈创意策划设计服务     | 1,255,996.63  | 509,324.43    |
| 数字化展馆运营维护服务       | 2,477,819.65  | 1,635,504.75  |
| 数字化品牌营销服务         | 37,226,195.47 | 28,310,368.50 |
| 媒介投放业务            | 1,761,003.91  | 248,702.32    |
| 其他                | 447,027.12    | 152,958.92    |
| 合计                | 83,503,005.88 | 55,509,412.86 |

## 3、与履约义务相关的信息

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。

在提供数字化展陈设计施工一体化服务时，在项目设计及施工、设备安装、数字内容及软件交付、系统集成等工作已基本完成，达到可交付使用状态，并取得客户确认的最终验收报告，产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给客户时（商品控制权发生转移时）确认收入；在提供数字化展陈创意策划设计服务和数字化品牌营销服务时，相关服务成果完成并提交给客户，取得客户验收单等时确认收入；在提供数字化展馆运营维护服务时，根据合同约定的服务期分期确认收入；在提供媒介投放业务时，由于公司系代理人角色，根据公司对终端客户已完成的推广投放部分对应的金额，根据合同约定在服务期间内采用净额法分期确认收入。

## （三十一）税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 98,789.05 | 34,428.81 |
| 教育费附加   | 42,268.01 | 14,755.18 |
| 地方教育附加  | 28,129.17 | 9,836.79  |

|         |            |           |
|---------|------------|-----------|
| 印花税     | 42,988.91  | 19,527.83 |
| 文化事业建设费 | 93,731.04  | 19,030.93 |
| 合计      | 305,906.18 | 97,579.54 |

### （三十二）销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,149,279.56 | 330,713.25   |
| 业务招待费   | 1,001,633.84 | 335,913.11   |
| 差旅及交通费  | 125,390.40   | 40,989.36    |
| 办公费     | 12,337.13    | 14,992.54    |
| 广告宣传费   | 438,160.91   | 14,768.80    |
| 招投标相关费用 | 129,604.08   | 740,988.89   |
| 其他      | 38,431.73    | 55,223.71    |
| 合计      | 3,894,837.65 | 1,533,589.66 |

### （三十三）管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,116,046.41 | 1,833,106.71 |
| 业务招待费  | 351,464.03   | 217,258.98   |
| 中介机构费用 | 1,727,861.46 | 1,093,235.52 |
| 办公费    | 379,485.62   | 286,051.48   |
| 差旅及交通费 | 313,253.94   | 90,804.13    |
| 租金及水电费 | 239,736.08   | 269,584.19   |
| 折旧及摊销费 | 906,748.11   | 897,801.34   |
| 技术服务费  |              | 14,000.00    |
| 股份支付费用 | 192,016.55   | 82,239.98    |
| 其他     | 235,944.43   | 296,617.14   |
| 合计     | 8,462,556.63 | 5,080,699.47 |

### （三十四）研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,535,539.46 | 2,055,782.94 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销费 | 146,639.56   | 154,015.32   |
| 租金及水电费 | 185,591.47   | 73,365.29    |
| 技术服务费  | 1,902,823.82 | 1,364,997.28 |
| 其他     | 79,900.80    | 4,963.16     |
| 股份支付费用 | 43,823.20    | 10,955.80    |
| 合计     | 4,894,318.31 | 3,664,079.79 |

### （三十五）财务费用

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 利息支出      | 111,706.42 | 118,461.01 |
| 其中：租赁利息支出 | 111,706.42 | 118,461.01 |
| 减：利息收入    | 21,009.24  | 30,252.75  |
| 手续费支出     | 9,593.88   | 8,117.30   |
| 合计        | 100,291.06 | 96,325.56  |

### （三十六）其他收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 2,401,513.84 | 268,288.64 |
| 增值税进项税加计抵减     | 193,622.16   | 220,932.28 |
| 个税手续费返还        | 34,870.14    | 2,139.10   |
| 合计             | 2,630,006.14 | 491,360.02 |

注：政府补助相关披露内容详见“九、政府补助”。

### （三十七）投资收益

#### 1、投资收益明细情况

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 345,063.55 | 135,868.19 |
| 债务重组     |            | 60,235.80  |
| 合计       | 345,063.55 | 196,103.99 |

### （三十八）公允价值变动收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 交易性金融资产-理财产品 | 180,430.80 | 238,211.46 |
| 合计           | 180,430.80 | 238,211.46 |

### （三十九）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,024,668.74 | -367,898.32 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,572.07     | 181,621.96  |
| 合计        | -1,030,240.81 | -186,276.36 |

### （四十）资产减值损失

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 合同资产坏账损失 | 76,302.51 | -47,806.13 |
| 合计       | 76,302.51 | -47,806.13 |

### （四十一）资产处置收益

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 长期资产处置收益 |       | 135,869.41 |
| 合计       |       | 135,869.41 |

### （四十二）营业外收入

| 项目          | 本期发生额     |               | 上期发生额 |               |
|-------------|-----------|---------------|-------|---------------|
|             | 发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废收入合计 |           |               |       |               |
| 其中：固定资产报废收入 |           |               |       |               |
| 其他          | 75,721.48 | 75,721.48     |       |               |
| 合计          | 75,721.48 | 75,721.48     |       |               |

### （四十三）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|             | 发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 |           |               |            |               |
| 其中：固定资产报废损失 |           |               |            |               |
| 捐赠及赞助支出     | 60,000.00 | 60,000.00     |            |               |
| 滞纳金及罚款支出    | 690.76    | 690.76        | 2.08       | 2.08          |
| 其他          | 0.01      | 0.01          | 210,000.00 | 210,000.00    |
| 合计          | 60,690.77 | 60,690.77     | 210,002.08 | 210,002.08    |

#### （四十四）所得税费用

##### 1、所得税费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 当期所得税 | 1,037,998.84 | 1,450,306.43 |
| 递延所得税 | 96,278.71    | -160,618.04  |
| 合计    | 1,134,277.55 | 1,289,688.39 |

##### 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                           | 12,552,276.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,882,841.41  |
| 子/分公司适用不同税率的影响                 | -166,497.02   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -45,105.79    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 118,370.71    |
| 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 | 21,731.27     |
| 研发加计扣除影响                       | -677,063.03   |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | 1,134,277.55  |

注：公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

#### （四十五）现金流量表项目

1、公司收到的其他与经营活动有关的现金项目

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到押金、保证金  | 700.00       | 2,221,702.12 |
| 收到的政府补助   | 1,104,395.86 | 1,461,276.95 |
| 收到的存款利息收入 | 21,009.24    | 7,460.30     |
| 暂收待付款     |              | 680,000.00   |
| 收到其他      | 69.97        | 64,505.78    |
| 合计        | 1,126,175.07 | 4,434,945.15 |

2、公司支付的其他与经营活动有关的现金项目

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 付现费用     | 7,009,293.42 | 5,057,267.06 |
| 支付的押金保证金 | 134,010.00   | 783,546.03   |
| 支付暂收款项   | 680,000.00   |              |
| 支付其他     | 117,284.64   | 7,341.81     |
| 合计       | 7,940,588.06 | 5,848,154.90 |

3、公司收到的其他与投资活动有关的现金项目

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 收到外部往来款 |       | 4,941,673.27 |
| 合计      |       | 4,941,673.27 |

4、公司支付的其他与投资活动有关的现金项目

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 支付外部往来款 |       | 3,240,000.00 |
| 合计      |       | 3,240,000.00 |

5、公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-----|----------|-------|
| 保证金 | 5,000.00 |       |
| 合计  | 5,000.00 |       |

6、公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 保证金  | 319,500.00   |            |
| 租赁支出 | 895,931.64   | 703,590.07 |
| 合计   | 1,215,431.64 | 703,590.07 |

## （四十六）现金流量表的补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：        |                      |                      |
| 净利润                        | 11,417,998.54        | 11,075,785.93        |
| 加：计提的信用/资产减值损失             | 953,938.30           | 234,082.49           |
| 固定资产、使用权资产折旧               | 895,796.21           | 947,461.02           |
| 无形资产摊销                     | 157,591.46           | 61,421.70            |
| 长期待摊费用的摊销                  | 92,130.36            | 42,933.94            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） |                      | -135,869.41          |
| 固定资产报废损失                   |                      |                      |
| 公允价值变动损失                   |                      | -238,211.46          |
| 财务费用                       | 111,706.42           | 95,668.56            |
| 投资损失（减收益）                  | -345,063.55          | -196,103.99          |
| 递延所得税资产减少                  | 96,278.71            | -160,618.04          |
| 递延所得税负债增加                  |                      |                      |
| 存货的减少（减增加）                 | -232,722.03          | 4,266,810.75         |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            | -15,554,563.35       | -6,201,363.66        |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            | 3,682,120.09         | 3,948,410.55         |
| 其他                         | -78,660.25           | 93,195.78            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>1,196,550.91</b>  | <b>13,833,604.16</b> |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：         |                      |                      |
| 债务转为资本                     |                      |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券              |                      |                      |
| 融资租入固定资产                   |                      |                      |
| 3、现金及现金等价物净增加情况：           |                      |                      |
| 现金的期末余额                    | 19,941,063.60        | 6,531,376.52         |
| 减：现金的期初余额                  | 6,531,376.52         | 2,643,914.53         |
| 现金等价物的期末余额                 |                      |                      |
| 减：现金等价物的期初余额               |                      |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>        | <b>13,409,687.08</b> | <b>3,887,461.99</b>  |

2、报告期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、报告期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、现金和现金等价物的构成

| 项目               | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| (1) 现金           | 19,941,063.60 | 6,531,376.52 |
| 其中：库存现金          |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款     | 19,830,758.46 | 6,531,376.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | 110,305.14    |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项   |               |              |
| 存放同业款项           |               |              |
| 拆放同业款项           |               |              |
| (2) 现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资   |               |              |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 19,941,063.60 | 6,531,376.52 |

注：现金流量表补充资料的说明：

(1) 2023 年现金流量表中现金期末数为 19,941,063.60 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金为 20,265,563.60 元，差额 324,500.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的 324,500.00 元。

(2) 2022 年现金流量表中现金期末数为 6,531,376.52 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金为 6,541,376.52 元，差额 10,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已受限的 10,000.00 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、报告期发生的非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

**（三）反向购买**

报告期内，公司未发生反向购买。

**（四）处置子公司**

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

**（五）其他原因合并范围变动**

**1、非企业合并方式取得的子公司**

| 公司名称          | 股权取得时点     | 股权取得成本（元）    | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
|---------------|------------|--------------|-----------|--------|
| 广州市秉信建筑工程有限公司 | 2023/11/30 | 2,219,400.00 | 100.00    | 货币资金购买 |
| 广东若松建筑有限公司    | 2023/11/30 | 809,500.00   | 100.00    | 货币资金购买 |

2023年11月5日公司分别与陈建建、袁呈辰签订《股权转让协议》，分别以2,197,206元和22,194元受让其持有的广州市秉信建筑工程有限公司99.00%和1.00%的股权，并于2023年11月14日支付所有股权转让款。公司于2023年11月17日办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，由于广州市秉信建筑工程有限公司不构成业务，该交易不构成企业合并，购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

2023年11月5日公司分别与张叶晓、马辉安签订《股权转让协议》，分别以801,405元和8,095元受让其持有的广东若松建筑有限公司99.00%和1.00%的股权，并于2023年11月14日支付所有股权转让款。公司于2023年11月16日办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，由于广东若松建筑有限公司不构成业务，该交易不构成企业合并，购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。

**七、在其他主体中的权益**

**（一）在子公司中的权益**

**1、企业集团的构成**

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例%  |    | 取得方式       |
|-----------------|-------|-----|------------|--------|----|------------|
|                 |       |     |            | 直接     | 间接 |            |
| 佛山存在与时间文化传播有限公司 | 佛山    | 佛山  | 软件和信息技术服务业 | 100.00 |    | 设立         |
| 北京大国小鲜文化传媒有限公司  | 北京    | 北京  | 软件和信息技术服务业 | 100.00 |    | 非同一控制下企业合并 |
| 广州在线场文化有限责任公司   | 广州    | 广州  | 软件和信息技术服务业 | 51.00  |    | 设立         |
| 广州市秉信建筑工程有限公司   | 广州    | 广州  | 房屋建筑业      | 100.00 |    | 非企业合并方式取得  |
| 广东若松建筑有限公司      | 广州    | 广州  | 房屋建筑业      | 100.00 |    | 非企业合并方式取得  |

## 2、重要的非全资子公司

报告期，公司无重要非全资子公司。

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### （三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

### （四）重要的共同经营

无。

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

### **（一）信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### **（二）流动性风险**

流动风险，是指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。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措借款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金准备和可供随时变现的有价证券。

公司为控制该项风险，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

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

#### 1、利率风险

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

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### （二）涉及政府补助的负债项目

| 会计科目或财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|-------------|--------------|----------|-------------|--------------|--------|------------|----------|
| 递延收益        | 1,472,492.40 |          |             | 1,331,918.15 |        | 140,574.25 | 与收益相关    |
| 合计          | 1,472,492.40 |          |             | 1,331,918.15 |        | 140,574.25 |          |

### （三）计入当期损益的政府补助

| 项目                                       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------------------------------|--------------|------------|
| 收北京市广播电视局政府补助款                           | 380,000.00   |            |
| 2023 年专精特新九条（企业评价认定奖励）                   | 250,000.00   |            |
| 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金                   | 200,000.00   |            |
| 广州市科学技术局款项-2021 年度高新技术企业培育专题             | 100,000.00   |            |
| 广州市文化广电旅游局款项                             | 100,000.00   |            |
| 广州市海珠区 2022 年第 2 季度鼓励用人单位招用类社会保险补贴（小微企业） | 9,039.44     |            |
| 广州市南沙区 2023 年第一季度鼓励用人单位补助                | 7,300.93     |            |
| 广州市南沙区 2023 年第三季度社会保险补贴（小微企业）            | 6,920.58     |            |
| 广州市南沙区小微企业社保补贴                           | 6,309.94     |            |
| 稳岗补贴                                     | 6,274.80     | 5,263.20   |
| 国家知识产权局专利局减免退款                           | 3,750.00     |            |
| 广州市宣传思想文化优秀创新团队培养专项经费                    | 100,000.00   |            |
| 粤港澳大湾区文化 IP 智能创作与呈现关键技术研究及应用首笔资金         | 1,231,918.15 | 168,081.85 |
| 广州市广电局拨来数字文化产业项目专项款                      |              | 41,068.94  |
| 一次性留工补助                                  |              | 25,625.00  |
| 失业保险补贴                                   |              | 966.60     |
| 知识产权专项资金                                 |              | 250.00     |
| 招工社保补贴                                   |              | 27,033.05  |
| 合计                                       | 2,401,513.84 | 268,288.64 |

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值        |            |            |               |
|--------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                          | 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 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量              | --            | --         | --         | --            |
| （一）交易性金融资产               | 14,788,673.13 |            |            | 14,788,673.13 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,788,673.13 |            |            | 14,788,673.13 |
| （1）理财产品                  | 12,683,673.13 |            |            | 12,683,673.13 |
| （2）标准券                   | 2,105,000.00  |            |            | 2,105,000.00  |

|                |               |    |    |               |
|----------------|---------------|----|----|---------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 14,788,673.13 |    |    | 14,788,673.13 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --            | -- | -- | --            |

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

| 名称 | 对公司的直接持股比例 | 对公司的间接持股比例 | 与公司关系 |
|----|------------|------------|-------|
| 向熹 | 83.1062%   | 0.0117%    | 实际控制人 |

#### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

#### 3、公司的合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方

| 关联方名称               | 与公司关系                              |
|---------------------|------------------------------------|
| 广州时空聚汇投资合伙企业（有限合伙）  | 公司实际控制人控制的企业                       |
| 深圳市同创英荟壹号投资企业（有限合伙） | 过去 12 个月内曾持有公司 5%股份的股东，现持股 3.9109% |
| 上海万磁文化传媒有限公司        | 公司董事、高管毛哲担任董事的企业                   |

|                    |                                        |
|--------------------|----------------------------------------|
| 广州毋意毋必投资合伙企业（普通合伙） | 毛哲持股 60%的企业                            |
| 张伟                 | 公司持股 5%以上的股东，持股 9.7577%                |
| 毛哲                 | 公司董事、副总经理                              |
| 彭利国                | 公司董事、副总经理                              |
| 栗巍                 | 公司独立董事                                 |
| 黄骋                 | 公司独立董事                                 |
| 袁海鹰                | 公司监事                                   |
| 黄海毅                | 公司监事                                   |
| 廖恩仪                | 公司监事                                   |
| 沈毅                 | 公司副总经理、财务负责人、董事会秘书，已于 2024 年 2 月 1 日离职 |

## （二）关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

报告期内不存在关联采购。

### 2、关联担保

报告期内不存在关联担保。

### 3、关键管理人员报酬

| 项目           | 本期发生额  | 上期发生额  |
|--------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 257.35 | 193.23 |

### 4、关联方资金拆借

报告期内不存在关联方资金拆借。

### 5、其他事项

无。

### （三）关联方往来款项余额

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额     | 期初余额 |
|-------|-----|----------|------|
| 其他应付款 | 向熹  | 5,963.85 |      |

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------|-------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 |       | 113,426.00 股 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |       |              |

2022 年 9 月 21 日，各合伙人签署《广州时空聚汇投资合伙协议（有限合伙）合伙协议》，员工通过该合伙企业间接取得公司股权，约定服务期为 3 年。

### （二）以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 可比公司市盈率法   | 可比公司市盈率法  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 329,035.53 | 93,195.78 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 235,839.75 | 93,195.78 |

### （三）股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、或有事项

报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据 2024 年 4 月 16 日召开的第一届董事会第七次会议议案，公司 2023 年末总股本为 5,113,936 股，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 7.82 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 3,999,097.95 元；以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 30 股，合计转增 15,341,808 股。本议案待股东会批准后执行。

截至本报告日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度,故无报告分部。

（二）债务重组

本报告期不存在债务重组。

（三）租赁

1、承租人信息披露

（1）承租人信息

| 项目                                           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 111,706.42 | 118,461.01 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 27,770.55  | 37,146.80  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |            |            |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                            |            |            |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |            |            |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |            |            |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 与租赁相关的总现金流出   | 923,702.19 | 740,736.87 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |            |            |
| 售后租回交易现金流入    |            |            |
| 售后租回交易现金流出    |            |            |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 10,892,219.79 | 12,634,706.90 |
| 1—2年（含2年） | 8,929,551.42  |               |
| 小计        | 19,821,771.21 | 12,634,706.90 |
| 减：坏账准备    | 1,354,567.99  | 611,624.31    |
| 合计        | 18,467,203.22 | 12,023,082.59 |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额          |        |              |          |               |
|--------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例%    | 金额           | 预期信用损失率% |               |
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 19,821,771.21 | 100.00 | 1,354,567.99 | 6.83     | 18,467,203.22 |
| 其中：账龄组合            | 18,497,362.24 | 93.32  | 1,354,567.99 | 7.32     | 17,142,794.25 |
| 关联方组合              | 1,324,408.97  | 6.68   |              |          | 1,324,408.97  |
| 合计                 | 19,821,771.21 | 100.00 | 1,354,567.99 | 6.83     | 18,467,203.22 |

（续上表）

| 类别                 | 期初余额          |        |            |          |               |
|--------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例%    | 金额         | 预期信用损失率% |               |
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 12,634,706.90 | 100.00 | 611,624.31 | 4.84     | 12,023,082.59 |
| 其中：账龄组合            | 12,232,486.26 | 96.82  | 611,624.31 | 4.84     | 11,620,861.95 |

|       |               |        |            |      |               |
|-------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 关联方组合 | 402,220.64    | 3.18   |            |      | 402,220.64    |
| 合计    | 12,634,706.90 | 100.00 | 611,624.31 | 4.84 | 12,023,082.59 |

(1) 按单项计提坏账准备情况：无。

(2) 按组合计提坏账准备：

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 金额            | 坏账准备         | 预期信用损失率% |
| 1 年以内 | 9,903,364.79  | 495,168.24   | 5.00     |
| 1-2 年 | 8,593,997.45  | 859,399.75   | 10.00    |
| 合计    | 18,497,362.24 | 1,354,567.99 | 7.32     |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十二)。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                 | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|--------------------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|                    |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项评估并单独进行减值测试的应收账款 |            |            |       |       |    |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 611,624.31 | 742,943.68 |       |       |    | 1,354,567.99 |
| 其中：账龄组合            | 611,624.31 | 742,943.68 |       |       |    | 1,354,567.99 |
| 合计                 | 611,624.31 | 742,943.68 |       |       |    | 1,354,567.99 |

4、报告期内应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 肇庆市博物馆            | 3,850,000.00  |          | 3,850,000.00  | 19.14                   | 192,500.00            |
| 深圳市金凤凰装饰工程有限公司    | 2,919,255.00  |          | 2,919,255.00  | 14.51                   | 291,925.50            |
| 东莞市麻涌镇宣传教育文体旅游办公室 | 2,703,600.03  |          | 2,703,600.03  | 13.44                   | 270,360.00            |
| 广州动物园             | 1,601,192.00  |          | 1,601,192.00  | 7.96                    | 160,119.20            |
| 佛山存在与时间文化传播有限公司   | 805,994.24    |          | 805,994.24    | 4.01                    |                       |
| 合计                | 11,880,041.27 |          | 11,880,041.27 | 59.06                   | 914,904.70            |

## （二）其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 其他应收款 | 2,633,168.95 | 806,793.21 |
| 合计    | 2,633,168.95 | 806,793.21 |

### 1、其他应收款分类列示

| 类别                   | 期末余额         |        |           |          |              |
|----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例%    | 金额        | 预期信用损失率% |              |
| 单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款 |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款     | 2,680,738.82 | 100.00 | 47,569.87 | 1.77     | 2,633,168.95 |
| 其中：账龄组合              | 8,874.79     | 34.83  | 443.74    | 5.00     | 8,431.05     |
| 保证金组合                | 942,522.50   | 1.25   | 47,126.14 | 5.00     | 895,396.37   |
| 并表关联方组合              | 1,729,341.53 | 63.91  |           |          | 1,729,341.53 |
| 合计                   | 2,680,738.82 | 100.00 | 47,569.87 | 1.77     | 2,633,168.95 |

（续上表）

| 类别                   | 期初余额       |        |           |          |            |
|----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                      | 金额         | 比例%    | 金额        | 预期信用损失率% |            |
| 单项评估并单独进行减值测试的其他应收账款 |            |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款     | 849,256.01 | 100.00 | 42,462.80 | 5.00     | 806,793.21 |
| 其中：账龄组合              | 30,743.51  | 3.62   | 1,537.18  | 5.00     | 29,206.33  |
| 保证金组合                | 818,512.50 | 96.38  | 40,925.63 | 5.00     | 777,586.88 |
| 并表关联方组合              |            |        |           |          |            |
| 合计                   | 849,256.01 | 100.00 | 42,462.80 | 5.00     | 806,793.21 |

### 2、其他应收款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 1,865,986.32 | 411,696.01 |
| 1-2 年 | 377,192.50   | 100.00     |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 2-3 年  | 100.00       | 435,460.00 |
| 3-4 年  | 435,460.00   |            |
| 4-5 年  |              | 2,000.00   |
| 5 年以上  | 2,000.00     |            |
| 小计     | 2,680,738.82 | 849,256.01 |
| 减：坏账准备 | 47,569.87    | 42,462.80  |
| 账面价值小计 | 2,633,168.95 | 806,793.21 |

### 3、其他应收款坏账计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 42,462.80      |                      |                      | 42,462.80 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段            |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段            |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 5,107.07       |                      |                      | 5,107.07  |
| 本期收回或转回             |                |                      |                      |           |
| 本期转销或核销             |                |                      |                      |           |
| 其他变动                |                |                      |                      |           |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 47,569.87      |                      |                      | 47,569.87 |

### 4、其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质    | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 押金/保证金  | 942,522.50   | 818,512.50 |
| 内部往来款   | 1,729,341.53 |            |
| 借支款及备用金 | 8,874.79     | 30,743.51  |
| 合计      | 2,680,738.82 | 849,256.01 |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
|------|------|------|----|---------------------|----------|

|                     |        |              |       |       |           |
|---------------------|--------|--------------|-------|-------|-----------|
| 广州在线场文化有限责任公司       | 往来款    | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 37.30 |           |
| 佛山存在与时间文化传播有限公司     | 往来款    | 660,000.00   | 1 年以内 | 24.62 |           |
| 佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司 | 押金/保证金 | 349,750.00   | 1 年以内 | 13.05 | 17,487.50 |
| 广州五行文化创意园管理有限公司     | 押金/保证金 | 202,082.50   | 1-2 年 | 7.54  | 10,104.13 |
| 广州市会展服务中心有限公司       | 押金/保证金 | 94,770.00    | 1 年以内 | 3.54  | 4,738.50  |
| 合计                  |        | 2,306,602.50 |       | 86.04 | 32,330.13 |

### （三）长期股权投资

#### 1、按明细列示

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资  | 4,538,901.00 |      | 4,538,901.00 | 1,000,001.00 |      | 1,000,001.00 |
| 对联营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 小计      | 4,538,901.00 |      | 4,538,901.00 | 1,000,001.00 |      | 1,000,001.00 |

## 2、对子公司投资在各报告期增减变动

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 在被投资单位持股及表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|--------------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------|------|
| 佛山存在与时间文化传播有限公司 | 1,000,000.00 |              |      | 1,000,000.00 | 100.00%        |      |          |      |
| 北京大国小鲜文化传播有限公司  | 1.00         |              |      | 1.00         | 100.00%        |      |          |      |
| 广州在线场文化有限责任公司   |              | 510,000.00   |      | 510,000.00   | 51.00%         |      |          |      |
| 广州市秉信建筑工程有限公司   |              | 2,219,400.00 |      | 2,219,400.00 | 100.00%        |      |          |      |
| 广东若松建筑有限公司      |              | 809,500.00   |      | 809,500.00   | 100.00%        |      |          |      |
| 合计              | 1,000,001.00 | 3,538,900.00 |      | 4,538,901.00 |                |      |          |      |

#### （四）营业收入及营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 77,357,402.49 | 52,948,452.41 | 54,959,528.91 | 34,607,040.83 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 77,357,402.49 | 52,948,452.41 | 54,959,528.91 | 34,607,040.83 |

##### 2、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类              | 本期发生额         |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型              |               |               |
| 其中：数字化展陈设计施工一体化服务 | 40,254,229.16 | 24,615,994.62 |
| 数字化展陈创意策划设计服务     | 168,867.92    | 84,322.52     |
| 数字化展馆运营维护服务       | 1,099,685.51  | 180,997.19    |
| 数字化品牌营销服务         | 35,520,154.50 | 27,963,739.95 |
| 其他                | 314,465.40    | 103,398.13    |
| 合计                | 77,357,402.49 | 52,948,452.41 |

#### （五）投资收益

##### 1、投资收益明细情况

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 345,063.55 | 135,744.03 |
| 处置长期股权投资 |            | -85,000.00 |
| 债务重组收益   |            | 60,235.80  |
| 合计       | 345,063.55 | 110,979.83 |

#### 十八、补充资料

##### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益，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（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）     | 2,401,513.84 |    |
| 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 | 180,430.80   |    |
| 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                                                       | 345,063.55   |    |
| 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财产损失                                            |              |    |
| 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                                     |              |    |
| 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                                                   | 15,030.71    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |    |
| 小计                                                                   | 2,942,038.90 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 405,601.66   |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                        |              |    |
| 合计                                                                   | 2,536,437.24 | -- |

## （二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

| 报告期利润                   | 2023 年度        |        |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>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          | 22.28%         | 2.23   | 2.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.33%         | 1.74   | 1.74   |

广州时间网络科技有限公司

二〇二四年四月十六日

## 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

2022 年 11 月,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

### 二、

### 三、 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(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)     | 2,401,513.84 |
| 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 | 180,430.80   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 345,063.55   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 15,030.71    |
| 非经常性损益合计                                                             | 2,942,038.90 |
| 减: 所得税影响数                                                            | 405,601.66   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                        |              |
| 非经常性损益净额                                                             | 2,536,437.24 |

### 四、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用