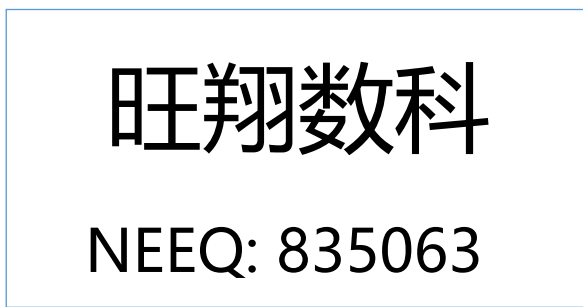


证券代码：835063

证券简称：旺翔数科

主办券商：中泰证券



上海旺翔数字科技股份有限公司  
Shanghai Wang Xiang Digital technology Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、 迟雅坤对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
迟雅坤	董事	弃权	因对报告部分存在疑问，未对议案进行确认。

- 二、公司负责人王正旺、主管会计工作负责人王正旺及会计机构负责人（会计主管人员）闫桂斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（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

公司主要从事互联网信息服务行业的广告投放服务业务。因国内数字营销企业众多且集中度不高，从而竞争激烈，如果公司将主要客户及供应商、应付应收等公司名称披露，可能对公司维持前五大客户和供应商的稳定性产生不利影响。因此，公司为保守商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，在披露 2023 年年度报告时豁免披露前五大客户和供应商名称，以“第 X 名”进行披露。公司前五名客户和供应商不涉及关联方。

## 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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

## 释义

释义项目		释义
旺翔数科、本公司或公司	指	上海旺翔数字科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	王正旺
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
科敦信息	指	旺翔数科全资子公司科敦信息技术（上海）有限公司
CPC	指	Cost Per Click 的缩写，意为每点击成本，是根据广告被点击的次数收费的广告计费模式。
ADX	指	AD Exchange 的缩写，意为广告实时竞价交易平台，完成 RTB 整个竞价过程的载体。
CPM	指	Cost Per Mille 的缩写，意为千人成本。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海旺翔数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Wang Xiang Digital Technology Co., Ltd		
	WXSK		
法定代表人	王正旺	成立时间	2011年8月8日
控股股东	控股股东为（王正旺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正旺），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网信息广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	互联网广告精准投放/ 新媒体全案营销服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	旺翔数科	证券代码	835063
挂牌时间	2015年12月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,830,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫桂斌	联系地址	上海市普陀区中江路879弄3号楼303室
电话	021-62432386	电子邮箱	yanguibin@adunite.com
传真	021-62432386		
公司办公地址	上海市普陀区中江路879弄3号楼303室	邮政编码	200333
公司网址	<a href="http://www.adunite.com">http://www.adunite.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000580576814E		
注册地址	上海市普陀区中江路879弄20号楼308室		
注册资本（元）	42,830,000	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

旺翔数科是一家集平台运营、产品研发、技术创新为一体的新型营销互联网公司，遵循以技术为先，效果至上，品销合一的经营理念，旨在成为中国领先的程序化购买营销实效者。公司利用自有数字营销服务平台及 APP 产品打造媒体流量闭环，聚合内容形成流量售卖主战场，通过整合多方优质媒体资源，实现全流量覆盖精准匹配供应系统，构建互联网用户集群的产品红人矩阵，让数字营销购买生态更高效。

报告期内，公司持续拓展多领域客户，同时接入更多优质媒体资源，优化迭代平台运营，帮助应用开发者更快速触达用户，提高 ROI 转化，最终提升客户服务质量。公司盈利收入主要为程序化平台广告收入，按展示次数与按展现效果结算两种形式。

报告期末，公司将同步探索如何融合城市地理、政服、经济、建设等数据资源，将城市管理各领域的核心指标与空间信息进行整合，形成跨领域、跨平台的管理场景，结合自身优势切入城市业务，为城市治理、经济规划、政务服务等提供有效支撑，发展数字智能城市业务。

2023 年度，公司在平台建设、技术研发、知识产权、产品认证等方面取得了以下成果：

1. 重视企业科技认证和知识产权规划，保证竞争力：2023 年，公司再次荣获“上海市专精特新”企业荣誉，子公司科敦信息成功通过高新技术企业复核，同时获得国际标准化组织的质量管理体系认证（ISO9001）与信息安全管理体系认证（ISO27001），截止报告期末，公司共拥有专利 10 项，计算机软件著作权 121 项；

2. 持续创新，聚焦大数据平台建设：公司深化 5G 融合创新，推出云通讯产品 kecloud，增设数据消息流量业务，取得了由工信部颁发的中华人民共和国增值电信业务经营许可证与电信网码号资源使用证，自研企业架构平台与全国多省份、地市签约合作协议成为优质运营合作商。

报告期内，公司核心商业模式和主要盈利模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1.公司已连续七年 2018-2025 荣获由上海市经济和信息化委员会认定颁发的“上海市专精特新”企业荣誉；</p> <p>2.科敦信息被评审为 2021-2023 年上海市专精特新企业；</p> <p>3.科敦信息于 2022 年通过高新技术企业复审，已连续六年被评为国家级高新技术企业（2019-2025）。</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	42,492,494.53	44,695,934.35	-4.93%
毛利率%	2.26%	-21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,465,209.45	-11,539,754.87	-69.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,679,934.18	-13,666,133.17	-73.07%
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）	-16.40%	-40.75%	-
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）	-17.41%	-48.26%	-
基本每股收益	-0.08	-0.27	70.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,574,098.11	42,114,648.95	-25.03%
负债总计	15,462,697.80	22,584,821.91	-31.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,457,520.10	22,866,984.80	-14.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.53	-15.09%
资产负债率%（母公司）	38.38%	28.79%	-
资产负债率%（合并）	48.97%	53.63%	-
流动比率	2.0389	1.8578	-
利息保障倍数	-7.84	-21.93	-
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	-3,481,194.26	4,007,830.82	-186.86%
应收账款周转率	1.34	2.59	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.03%	-30.16%	-
营业收入增长率%	-4.93%	-56.79%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

### 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	24,637,627.06	78.03%	28,634,983.27	67.99%	-13.96%
应收票据					
应收账款	2,180,508.21	6.91%	6,673,045.60	15.84%	-67.32%
预付款项	530,396.91	1.68%	1,471,038.52	3.49%	-63.94%
其他应收款	188,495.58	0.60%	839,291.43	1.99%	-77.54%
其他流动资产	3,651,432.80	11.56%	3,731,932.67	8.86%	-2.16%
固定资产	56,524.26	0.18%	255,727.82	0.61%	-77.90%
短期借款	10,010,138.89	31.70%	10,012,222.22	23.77%	-0.02%
应付账款	1,651,615.96	5.23%	9,216,921.11	21.89%	-82.08%
合同负债	630,132.48	2.00%	5,973.99	0.01%	10,447.93%
应付职工薪酬	320,611.73	1.02%	260,491.66	0.62%	23.08%
应交税费	2,225,569.06	7.05%	2,446,639.48	5.81%	-9.04%
其他应付款	224,310.49	0.71%	102,310.49	0.24%	119.24%
一年内到期的非流动负债	196,161.48	0.62%	212,508.27	0.50%	-7.69%
其他流动负债	37,807.95	0.12%	358.44	0.00%	10,447.92%
资产总计	31,574,098.11	100.00%	42,114,648.95	100.00%	-25.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，应收账款余额为 2,180,508.21 元，较期初 6,673,045.60 元，减少 4,492,537.39 元，下降幅度 67.32%，主要是加大了应收账款的催收，在报告期内收回以前年度的应收款项所致。
- 2、报告期末应付账款余额为 1,651,615.96 元，较期初 9,216,921.11 元，减少 7,565,305.15 元，下降幅度 82.08%，主要是公司收到以前年度应收账款的同时，支付对应供应商的欠款所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,492,494.53	-	44,695,934.35	-	-4.93%
营业成本	41,534,089.46	97.74%	54,080,690.51	121.00%	-23.20%
毛利率%	2.26%	-	-21.00%	-	-



销售费用	299,955.36	0.71%	721,394.05	1.61%	-58.42%
管理费用	2,607,360.49	6.14%	2,900,694.83	6.49%	-10.11%
研发费用	1,071,127.77	2.52%	4,814,462.55	10.77%	-77.75%
财务费用	178,189.44	0.42%	376,320.65	0.84%	-52.65%
信用减值损失	-471,510.56	-1.11%	4,186,382.49	9.37%	-
其他收益	202,034.13	0.48%	2,056,793.91	4.60%	-90.18%
营业利润	-3,486,892.08	-8.21%	-11,987,599.23	-26.82%	0%
营业外收入	94,797.80	0.22%	112,520.28	0.25%	-15.75%
营业外支出	82,077.20	0.19%	40,754.20	0.09%	101.40%
净利润	-3,474,171.48	-8.18%	-11,940,201.01	-26.71%	-70.90%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，信用减值损失-471,510.56 元，上期 4,186,382.49 元，主要是报告期计提其他应收款坏账所致。
- 2、报告期内，其他收益 202,034.13 元，较上期 2,056,793.91 元，减少 1,854,759.78 元，降幅 90.18%，主要是上期收到服务业引导资金 1,288,000 元、张江项目 452,473.48 元及本期增值税进项加计比例调低所致。
- 3、报告期内，营业利润-3,486,892.08 元，较上期-11,987,599.23 元，减少亏损 8,500,707.15 元，主要是报告期内为应对市场不景气，尽量减少费用类支出及毛利率提高所致。
- 4、报告期内，研发费用 1,071,127.77 元，较上期 4,814,462.55 元，减少 3,743,334.78 元，降幅 77.75%，主要是报告期内减少委外研发支出所致。
- 5、报告期内，毛利率为 2.26%，较上期-21%由负转正，主要是上期确认的成本在本期实际消耗所致。

## 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	42,492,494.53	44,695,934.35	-4.93%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	41,534,089.46	54,080,690.51	-23.20%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
按展示结算的广告	39,384,089.33	38,489,612.31	2.27%	18.36%	-4.47%	23.35%

按执行效果 结算的广告	3,108,405.20	3,044,477.15	2.06%	-72.78%	-77.92%	22.82%
----------------	--------------	--------------	-------	---------	---------	--------

## 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
国内	42,492,494.53	41,534,089.46	2.26%	-4.93%	-23.20%	23.25%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司按执行效果结算的广告营收为 3,108,405.20 元，较上期 11,419,811.23 元下降 72.78%。主要原因为报告期内公司业务逐步调整业务结构，导致按执行效果结算的广告营收大幅下降。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	第一名	17,796,132.08	41.88%	否
2	第二名	4,764,150.95	11.21%	否
3	第三名	4,450,212.26	10.47%	否
4	第四名	3,331,698.11	7.84%	否
5	第五名	3,047,169.81	7.17%	否
合计		33,389,363.21	78.57%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	第一名	17,618,170.77	42.42%	否
2	第二名	4,716,981.13	11.36%	否
3	第三名	4,518,867.93	10.88%	否
4	第四名	4,450,212.26	10.71%	否
5	第五名	3,299,433.97	7.94%	否
合计		34,603,666.06	83.31%	-

## (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	-3,481,194.26	4,007,830.82	
投资活动产生的现金流量净额		-27,300.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-572,675.37	-534,870.02	

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,481,194.26 元，较上年 4,007,830.82 元，减少净流入 7,489,025.08 元，变动的主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 22,542,520.79 元，主要是公司营业收入较上年下降及上期收到以前年度欠款减少所致；支付其他与经营活动有关的现金较上年度减少 4,504,153.71 元，主要是公司营业收入和营业成本全部下降，导致与之相关的其他活动也相应减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
科敦信息技术(上海)有限公司	控股子公司	互联网广告	1000 万元	2,873,641.71	780,251.74	20,531,981.14	-821,073.84
上海菜头文化传播有限公司	控股子公司	互联网广告	100 万元	49,185.44	-652,093.05	24,528.30	-264,377.98
香港旺展信息科技有限公司	控股子公司	互联网广告	HKD 500 万元	4,562,457.59	3,716,867.51		-50,615.59
上海科蓝智慧数字科技有限公司	控股子公司	互联网广告	1000 万元	585,131.04	569,948.49	169,811.32	-124,472.56

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场环境风险	<p>随着我国经济社会的快速发展，市场竞争环境日益复杂化；价格风险、业务量风险等，共同构成如今需面对的市场环境风险。在日趋紧张的市场竞争中，营销领域品牌方减少预算，媒体渠道成本上升，致整体业绩下滑。公司在拓展不同新业务时，也存在许多不确定性因素，将有可能对公司形成经营压力，从而使公司面临风险。</p> <p>应对措施：强化对市场营销环境的全面调查和分析，建风险防范机制和处理措施，强化和培养企业员工的风险意识和能力，有效保证企业持续稳步发展。</p>
2、人员流失风险	<p>合格员工的流出给公司造成损失的风险。这种风险可能带来多种负面影响，包括增加人力成本，企业需要重新招聘和培训新员工；影响工作进度和团队凝聚力，关键员工的离职可能导致重要项目的延误或团队凝聚力的下降；经济损失，尤其是关键岗位员工的辞职，可能导致企业重新审视和调整战略；也可能造成商业机密和技术流失、商誉损失等。</p> <p>应对措施：建立人才储备，加强激励和留住人才的政策，强化技术保护，采取预防性措施。当员工流失发生时，通过优化招聘流程、加强内部培训、提高工作效率等策略，尽量减少损失。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,390,000	54.61%	0	23,390,000	54.61%	
	其中：控股股东、实际 控制人	5,760,000	13.45%	0	5,760,000	13.45%	
	董事、监事、高 管	720,000	1.68%	0	720,000	1.68%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,440,000	45.39%	0	19,440,000	45.39%	
	其中：控股股东、实际 控制人	17,280,000	40.35%	0	17,280,000	40.35%	
	董事、监事、高 管	2,160,000	5.04%	0	2,160,000	5.04%	
	核心员工			0			
总股本		42,830,000	-	0	42,830,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	王正旺	23,040,000	0	23,040,000	53.79%	17,280,000	5,760,000	0	0
2	孙小中	7,200,000		7,200,000	16.81%		7,200,000	0	0
3	上海旺翔企业管理合伙企业（有限合伙）	3,240,000		3,240,000	7.56%		3,240,000	0	0
4	孙健	2,880,000		2,880,000	6.72%	2,160,000	720,000	0	0

5	王正刚	2,880,000		2,880,000	6.72%		2,880,000		
6	北京麒麟合盛科技有限公司	1,430,000		1,430,000	3.34%		1,430,000	0	0
7	中泰证券股份有限公司	1,008,400		1,008,400	2.35%		1,008,400	0	0
8	民生证券股份有限公司	710,800		710,800	1.66%		710,800	0	0
9	国新证券股份有限公司	324,000		324,000	0.76%		324,000	0	0
10	张志翔	48,400		48,400	0.11%		48,400	0	0
	<b>合计</b>	<b>42,761,600</b>	<b>0</b>	<b>42,761,600</b>	<b>99.82%</b>	<b>19,440,000</b>	<b>23,321,600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

王正旺与王正刚为堂兄弟关系，另外上海旺游企业管理合伙企业（有限合伙）为王正旺、孙健、王正刚投资企业，孙健是上海旺游企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王正旺直接持有公司股份 2,304.00 万股，持股比例 53.79%，为公司的控股股东，能够实际支配股份公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。

王正旺，男，1981 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年开始创业投入互联网数字营销行业，从 5 月至 2012 年 7 月就职于上海众心网络科技有限公司，担任总经理；2012 年 12 月至 2014 年 7 月就职于上海旺游网络科技有限公司，担任总经理；2014 年 8 月至 2015 年 7 月就职于上海旺翔广告有限公司，任执行董事兼总经理。股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，且为公司法定代表人。王正旺先生曾获得中国商报社授予的“2017 中国新三板公司年度人物奖”、2016 年挖贝新三板年终评选之“杰出董事长”、世界传媒产业协会和 ADMEN 国际大奖组委会联合颁发的中国当代杰出广告人之“十大新锐人物奖”、2018 年金鼠标第十届颁发的“数字营销领军人物”称号、上海市江都商会颁发的“爱心奉献奖”、“年



度十大感动商会人物奖”、2020 年金鼠标国际数字营销大赛“年度数字营销影响力人物”，并拥有多项专利。王正旺先生的社会职务有：上海市普陀区长征镇人大代表、上海市普陀区青创联常委兼副会长、上海市普陀区工商联会员、上海市江都商会副会长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王正旺	董事长、总经理	男	1981年11月	2021年7月22日	2024年7月21日	23,040,000	0	23,040,000	53.79%
邓永瑞	董事、副总经理	男	1984年1月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
孙健	董事副总经理	男	1983年8月	2021年7月22日	2024年7月21日	2,880,000	0	2,880,000	6.72%
迟雅坤	董事	女	1994年7月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
高成楠	董事	女	1994年6月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
徐海荣	监事会主席	男	1978年9月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
辛天旺	监事	男	1994年11月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0		0%
刘佳	监事	女	1995年8月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
闫桂斌	财务总监、	男	1976年11月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
闫桂斌	董事会秘书	男	1976年11月	2024年4月26日	2024年7月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理王正旺系公司控股股东、实际控制人，除此之外，董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

**(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
高成楠	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因
闫桂斌	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

**(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
技术人员	2	6	0	8
销售人员	4	3	0	7
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	9	9	0	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	15
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	9	18

**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、人才引进**

公司根据公司发展战略及业务布局，优化原有人员结构并引进新的人才。公司十分重视人才的引进工作，通过网络招聘、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等渠道。招聘专业人才和优秀应届毕业生，并在公司文化、专业技能等方面进行引导与培养。对于关键岗位的特殊人才，采用人才引进落户的方式，吸引并保障高端人才在公司长期发挥作用。

**2、员工培训**

公司按照入职培训系统化、岗位培训个案化的要求多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还

定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新力和凝聚力。以实现公司与员工的双赢共进。

### 3、员工薪酬制度

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资及其他补贴。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订劳动合同，公司按照国家有关法律法规和上海市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了节日福利、生日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能。为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，进一步完善了《公司章程》等内部管理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际运营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了我公司的规范运作和健康发展。

公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性法律文件的要求履行各自的权利义务和应尽的职责。股东大会和董事

会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司已建立较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人的治理水平。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1. 业务独立性

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

### 2. 资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的商标、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

### 3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

#### 4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### 5. 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立运营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

综上所述，公司建立了一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、渠道流量采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### 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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 31-00281 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春 4 年	吴太山 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

## 审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00281 号

上海旺翔数字科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海旺翔数字科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 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和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：徐春

中国注册会计师：吴太山

二〇二四年四月二十六日

## 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）	24,637,627.06	28,634,983.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,180,508.21	6,673,045.60
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	530,396.91	1,471,038.52
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、（四）	188,495.58	839,291.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	3,651,432.80	3,731,932.67
<b>流动资产合计</b>		<b>31,188,460.56</b>	<b>41,350,291.49</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、（六）	56,524.26	255,727.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(七)	329,113.29	508,629.64
无形资产	五、(八)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>385,637.55</b>	<b>764,357.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,574,098.11</b>	<b>42,114,648.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	10,010,138.89	10,012,222.22
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、(十一)	1,651,615.96	9,216,921.11
预收款项			
合同负债	五、(十二)	630,132.48	5,973.99
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、(十三)	320,611.73	260,491.66
应交税费	五、(十四)	2,225,569.06	2,446,639.48
其他应付款	五、(十五)	224,310.49	102,310.49
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、(十六)	196,161.48	212,508.27
其他流动负债	五、(十七)	37,807.95	358.44
<b>流动负债合计</b>		<b>15,296,348.04</b>	<b>22,257,425.66</b>
<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、(十八)	166,349.76	327,396.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		166,349.76	327,396.25
<b>负债合计</b>		15,462,697.80	22,584,821.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	42,830,000.00	42,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	714,696.60	714,696.60
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十一）	328,872.68	273,127.93
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	4,180,259.97	4,180,259.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-28,596,309.15	-25,131,099.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,457,520.10	22,866,984.80
少数股东权益		-3,346,119.79	-3,337,157.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		16,111,400.31	19,529,827.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		31,574,098.11	42,114,648.95

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

**（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		17,634,240.15	21,134,127.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	4,597,920.17	12,225,702.99
应收款项融资			
预付款项		520,000.00	1,460,792.22
其他应收款	十一、（二）	695,224.20	3,123,932.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,506,460.14	2,731,884.64
<b>流动资产合计</b>		<b>25,953,844.66</b>	<b>40,676,439.65</b>
<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	十二、（三）	11,786,600.00	9,086,600.00
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		56,524.26	255,727.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		329,113.29	508,629.64
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,172,237.55</b>	<b>9,850,957.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,126,082.21</b>	<b>50,527,397.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,138.89	10,012,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,430,090.12	1,503,719.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		113,222.19	239,600.60
应交税费		1,875,447.64	2,192,221.35
其他应付款		180,000.00	58,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		624,158.49	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		196,161.48	212,508.27
其他流动负债		37,449.51	
<b>流动负债合计</b>		<b>14,466,668.32</b>	<b>14,218,271.64</b>
<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		166,349.76	327,396.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>166,349.76</b>	<b>327,396.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,633,018.08</b>	<b>14,545,667.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,830,000.00	42,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		714,696.60	714,696.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,180,259.97	4,180,259.97
一般风险准备			
未分配利润		-24,231,892.44	-11,743,227.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,493,064.13</b>	<b>35,981,729.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,126,082.21</b>	<b>50,527,397.11</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		42,492,494.53	44,695,934.35
其中：营业收入		42,492,494.53	44,695,934.35
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,709,910.18	62924528.29
其中：营业成本		41,534,089.46	54,080,690.51
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		19,187.66	30,965.70
销售费用		299,955.36	721,394.05
管理费用		2,607,360.49	2,900,694.83
研发费用		1,071,127.77	4,814,462.55
财务费用		178,189.44	376,320.65
其中：利息费用		393,198.76	519,585.24
利息收入		226,680.31	147,362.14
加：其他收益		202,034.13	2,056,793.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-471,510.56	4,186,382.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,181.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,486,892.08	-11,987,599.23
加：营业外收入		94,797.80	112,520.28
减：营业外支出		82,077.20	40,754.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,474,171.48	-11,915,833.15
减：所得税费用			24,367.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,474,171.48	-11,940,201.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,474,171.48	-11,940,201.01
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,474,171.48	-11,940,201.01
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）		-8,962.03	-400,446.14

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,465,209.45	-11,539,754.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		55,744.75	321,291.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,744.75	321,291.76
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		55,744.75	321,291.76
（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		55,744.75	321,291.76
（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>		-3,418,426.73	-11,618,909.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,409,464.70	-11,218,463.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,962.03	-400,446.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

**(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>	十一、 (四)	21,907,683.20	34,761,207.95
减：营业成本	十一、 (四)	21,113,777.29	43,478,198.17
税金及附加		12,706.10	27,830.18
销售费用		20,567.95	47,858.63
管理费用		2,413,462.87	2,661,207.03

研发费用		251,925.61	4,002,642.48
财务费用		185,181.37	388,368.46
其中：利息费用		393,198.76	519,585.24
利息收入		211,384.01	133,279.50
加：其他收益		145,151.61	1,506,775.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,329,584.04	5,696,517.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-300,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,181.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,574,370.42</b>	<b>-8,643,785.25</b>
加：营业外收入		86,000.00	97,444.95
减：营业外支出		294.67	40,739.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,488,665.09</b>	<b>-8,587,079.73</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,488,665.09</b>	<b>-8,587,079.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,488,665.09	-8,587,079.73
（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>		<b>-12,488,665.09</b>	<b>-8,587,079.73</b>
<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		51,021,898.58	73,564,419.37
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	六、(三十六)	706,887.19	2,246,647.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,728,785.77</b>	<b>75,811,066.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,537,075.02	62,736,161.09
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		2,518,188.39	3,392,224.82
支付的各项税费		36,665.31	52,644.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	1,118,051.31	5,622,205.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,209,980.03</b>	<b>71,803,235.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,481,194.26</b>	<b>4,007,830.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,300.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			27,300.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-27,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,513.89	515,298.64
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	六、（三十六）	196,161.48	19,571.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,572,675.37	13,534,870.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-572,675.37	-534,870.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		56,513.42	329,821.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（三十七）	-3,997,356.21	3,775,482.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十七）	28,634,983.27	24,859,500.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十七）	24,637,627.06	28,634,983.27

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

**(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		22,639,648.00	59,216,068.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,470,975.85	1,640,055.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,110,623.85	60,856,123.20

购买商品、接受劳务支付的现金		22,593,490.17	49,306,413.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,688,540.55	1,901,442.42
支付的各项税费		27,226.98	68,247.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,729,346.87	5,021,221.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,038,604.57</b>	<b>56,297,325.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>72,019.28</b>	<b>4,558,798.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,300.00
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>27,300.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,000,000.00</b>	<b>-27,300.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,513.89	515,298.64
支付其他与筹资活动有关的现金		196,161.48	19,571.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,572,675.37</b>	<b>13,534,870.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-572,675.37</b>	<b>-534,870.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>768.67</b>	<b>3,894.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,499,887.42</b>	<b>4,000,522.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,134,127.57	17,133,605.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,634,240.15</b>	<b>21,134,127.57</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	42,830,000.00				714,696.60		273,127.93		4,180,259.97		-	-	25,131,099.70	3,337,157.76	19,529,827.04
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	42,830,000.00				714,696.60		273,127.93		4,180,259.97		-	-	25,131,099.70	3,337,157.76	19,529,827.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							55,744.75						-3,465,209.45	-8,962.03	-3,418,426.73
(一) 综合收益总额							55,744.75						-3,465,209.45	-8,962.03	-3,418,426.73
(二) 所有者投入和减少资本															

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



1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	42,830,000.00				714,696.60		328,872.68		4,180,259.97		28,596,309.15	-	3,346,119.79	16,111,400.31

项目	2022 年														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	42,830,000.00				714,696.60		-48,163.83		4,180,259.97		-	13,591,344.83	-	2,936,711.62	31,148,736.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年期初余额</b>	42,830,000.00				714,696.60		-48,163.83		4,180,259.97		-	13,591,344.83	-	2,936,711.62	31,148,736.29

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						321,291.76					-	-400,446.14	-
(一) 综合收益总额						321,291.76					11,539,754.87	-400,446.14	11,618,909.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	42,830,000.00			714,696.60		273,127.93		4,180,259.97		-	-	19,529,827.04
									25,131,099.70	3,337,157.76		

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

(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	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-	35,981,729.22
										11,743,227.35		

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	42,830,000.00			714,696.60				4,180,259.97		-	11,743,227.35	35,981,729.22
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>										-	-	-
(一) 综合收益总额										-	-	-
										12,488,665.09	12,488,665.09	12,488,665.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-	24,231,892.44	23,493,064.13

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	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-3,156,147.62	44,568,808.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-3,156,147.62	44,568,808.95



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、本期末余额</b>	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-	35,981,729.22
											11,743,227.35	

### 三、财务报表附注

## 上海旺翔数字科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

上海旺翔数字科技股份有限公司(原名:上海旺翔文化传媒股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)的前身上海旺翔广告有限公司于 2011 年 8 月 8 日由王正旺、王正刚、孙健共同出资成立。

截止 2023 年 12 月 31 日公司股数 42,830,000.00 股,股本 42,830,000.00 元。2022 年 7 月 28 日本公司换领了统一社会信用代码为 91310000580576814E《营业执照》;类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);住所:上海市普陀区中江路 879 弄 20 号楼 308 室;法定代表人:王正旺。

本公司主要经营活动:广告发布;数字广告发布;广告设计、代理;数字广告制作等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

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

(二)持续经营:本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策和会计估计

##### (一)遵循企业会计准则的声明

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

##### (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (三)营业周期



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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

#### （六）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

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

##### 2、非同一控制下的企业合并

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

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2、合并财务报表的编制方法

###### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

###### （2）合并财务报表抵销事项

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

###### （3）合并取得子公司会计处理

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

###### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务

##### 1、外币业务折算

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

##### 2、外币财务报表折算

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

#### （十）金融工具

## 1、金融工具的分类、确认和计量

### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：账龄分析组合

应收账款组合2：集团范围内关联方组合

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

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：集团内关联方款项

其他应收款组合2：其他

## （十二）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

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

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十三）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	5	0	20.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）借款费用



### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利

或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资

产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

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

##### 2、离职后福利

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

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

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

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的主要业务为互联网精准营销广告，主要的服务类型为展示型广告、效果营销广告等，本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①展示型广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

②效果营销广告收入：依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例，每月与客户核对后确认收入。

## （二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发

生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

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

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相

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

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

## 2、政府补助确认时点

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

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

### （二十五）租赁

#### 租入资产的会计处理

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

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

#### 1、使用权资产

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

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

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

#### 2、租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度适用《企业会计准则解释第 16 号》相关规定，对递延所得税资产、负债无相关影响，本年度无会计估计变更的说明。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

（续）

纳税主体名称	所得税税率
上海旺翔数字科技股份有限公司	25%
科敦信息技术（上海）有限公司	15%
香港旺展信息科技有限公司	16.5%
旺里信息科技（上海）有限公司	25%
上海菜头文化传播有限公司 （原名：上海财语富信息技术有限公司）	25%
上海科蓝智慧数字科技有限公司 【原名：阅猎信息科技（上海）有限公司】	25%

##### （二）重要税收优惠及批文

2022 年 12 月 14 日，本公司子公司科敦信息技术（上海）有限公司取得证书编号为 GR202231006290《高新技术企业》认定，有效期限为三年，本年度适用 15% 的所得税税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------



现金	5,768.85	5,768.85
银行存款	24,631,858.10	18,542,147.11
其他货币资金	0.11	10,087,067.31
合 计	24,637,627.06	28,634,983.27
其中：存放在境外的款项总额	4,513,345.07	4,450,803.30

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 4,513,345.07 元。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,575,000.00	128.17
1 至 2 年	130.06	2,151,140.11
2 至 3 年	4,778.69	6,163,361.82
3 至 4 年	1,163,633.82	11,951,649.82
4 至 5 年	11,953,531.00	1,129,956.37
5 年以上	14,188,859.10	13,058,717.07
减：坏账准备	26,705,424.46	27,781,907.76
合计	2,180,508.21	6,673,045.60

注：应收账款期末按账龄列示部分年度金额大于期初上年金额，系因子公司外币报表折算所致。

### 2、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,201,079.95	83.78	24,201,079.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,684,852.72	16.22	2,504,344.51	53.46	2,180,508.21
其中：组合 1：账龄分析组合	4,684,852.72	16.22	2,504,344.51	53.46	2,180,508.21
合 计	28,885,932.67	100.00	26,705,424.46	92.45	2,180,508.21

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,201,079.95	70.24	24,201,079.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,253,873.41	29.76	3,580,827.81	34.92	6,673,045.60
其中：组合 1：账龄分析组合	10,253,873.41	29.76	3,580,827.81	34.92	6,673,045.60
合 计	34,454,953.36	100.00	27,781,907.76	80.63	6,673,045.60

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	7,737,412.24	100.00	预计全额无法收回
北京懿利文化传媒有限公司	2,690,000.00	2,690,000.00	100.00	预计全额无法收回
中荷德昌盛网络技术（北京）有限公司	13,773,667.71	13,773,667.71	100.00	预计全额无法收回
合计	24,201,079.95	24,201,079.95	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,575,000.00	1.00	15,750.00	128.17	1.00	1.27
1 至 2 年	130.06	5.00	6.50	2,151,140.11	5.00	107,557.01
2 至 3 年	4,778.69	30.00	1,433.61	6,163,361.82	30.00	1,849,008.55
3 至	1,163,633.82	50.00	581,816.91	177,982.11	50.00	88,991.06

4年						
4至5年	179,863.29	80.00	143,890.63	1,129,956.37	80.00	903,965.09
5年以上	1,761,446.86	100.00	1,761,446.86	631,304.83	100.00	631,304.83
合计	4,684,852.72	53.46	2,504,344.51	10,253,873.41	34.92	3,580,827.81

## 3、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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	24,201,079.95					24,201,079.95
按组合计提坏账准备	3,580,827.81		1,076,483.30			2,504,344.51
合计	27,781,907.76		1,076,483.30			26,705,424.46

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

## 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（%）	坏账准备期末余额
第一名	13,773,667.71		13,773,667.71	47.68	13,773,667.71
第二名	7,737,412.24		7,737,412.24	26.79	7,737,412.24
第三名	2,690,000.00		2,690,000.00	9.31	2,690,000.00
第四名	1,575,000.00		1,575,000.00	5.45	15,750.00
第五名	1,000,008.00		1,000,008.00	3.46	500,004.00
合计	26,776,087.95		26,776,087.95	92.69	24,716,833.95

## (三) 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	150.61	0.03	500,867.98	34.05
1至2年	500,867.98	94.43	20,000.00	1.36

2至3年	20,000.00	3.77	50,000.00	3.40
3年以上	9,378.32	1.77	900,170.54	61.19
合计	530,396.91	100.00	1,471,038.52	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	500,000.00	94.27
第二名	20,000.00	3.77
第三名	10,396.91	1.96
合计	530,396.91	100.00

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,457,959.64	2,014,048.85
减：坏账准备	2,269,464.06	1,174,757.42
合计	188,495.58	839,291.43

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	514,505.00	107,530.21
1至2年	42,036.00	108,430.55
2至3年	103,330.55	
3至4年		1,072,455.00
4至5年	1,072,455.00	468,000.00
5年以上	725,633.09	257,633.09
减：坏账准备	2,269,464.06	1,174,757.42
合计	188,495.58	839,291.43

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	478,999.64	380,963.64
往来款	1,977,960.00	1,633,085.21
备用金	1,000.00	
减：坏账准备	2,269,464.06	1,174,757.42

合 计	188,495.58	839,291.43
-----	------------	------------

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,174,757.42			1,174,757.42
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			2,431,247.22	2,431,247.22
本期转回	883,253.36			883,253.36
本期核销			453,287.22	453,287.22
其他变动				
期末余额	33,870.97		1,977,960.00	2,269,464.06

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 453,287.22 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
无锡阿达游软件有限公司	往来款	1,072,455.00	4-5 年	43.63	1,072,455.00
北京优捷讯达科技有限公司	往来款	468,000.00	5 年以上	19.04	468,000.00
深圳维创乐科技有限公司	往来款	437,505.00	1 年以内	17.80	437,505.00
上海全土豆文化传播有限公司	押金	257,633.09	5 年以上	10.48	257,633.09
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证	50,000.00	2-3	2.03	15,000.00

	金		年	
合 计		2,285,593.09		92.98

## (五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	3,651,432.80	3,731,932.67
合 计	3,651,432.80	3,731,932.67

## (六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	56,524.26	255,727.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	56,524.26	255,727.82

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,676,773.35	2,676,773.35
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	2,676,773.35	2,676,773.35
二、累计折旧		
1.期初余额	2,421,045.53	2,421,045.53
2.本期增加金额	199,203.56	199,203.56
(1) 计提	199,203.56	199,203.56
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	2,620,249.09	2,620,249.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,524.26	56,524.26

2.期初账面价值	255,727.82	255,727.82
----------	------------	------------

## (七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	553,508.74	553,508.74
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	553,508.74	553,508.74
二、累计折旧		
1.期初余额	44,879.10	44,879.10
2.本期增加金额	179,516.35	179,516.35
(1) 计提	179,516.35	179,516.35
3.本期减少金额		
4.期末余额	224,395.45	224,395.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	329,113.29	329,113.29
2.期初账面价值	508,629.64	508,629.64

## (八) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,199.81	21,199.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,199.81	21,199.81
二、累计摊销		
1.期初余额	21,199.81	21,199.81
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,199.81	21,199.81
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

## (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、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	28,974,888.52	28,956,665.18
可抵扣亏损	35,597,725.10	36,813,717.47
合 计	64,572,613.62	65,770,382.65

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		4,630,325.45	
2024 年	141,624.24	141,624.24	
2025 年	2,877,944.77	2,877,944.77	
2026 年	12,215,578.35	12,215,578.35	
2027 年	16,948,244.66	16,948,244.66	
2028 年	3,414,333.08		
合 计	35,597,725.10	36,813,717.47	

## (十) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	10,138.89	12,222.22
合 计	10,010,138.89	10,012,222.22

注：①本公司向上海银行广中路支行借款 10,000,000.00 元，由王正旺、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。

## (十一) 应付账款

## 1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,399.93	565,708.73
1 年以上	1,640,216.03	8,651,212.38



合 计	1,651,615.96	9,216,921.11
-----	--------------	--------------

## 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	500,000.00	广告服务费暂未付
第二名	492,230.00	广告服务费暂未付
第三名	218,651.13	广告服务费暂未付
第四名	213,203.36	广告服务费暂未付
合计	1,424,084.49	

## 3、按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	1,424,084.49	9,216,921.11
合 计	1,424,084.49	9,216,921.11

## (十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
广告服务	630,132.48	5,973.99
合 计	630,132.48	5,973.99

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	242,418.46	2,265,119.59	2,224,685.75	282,852.30
离职后福利-设定提存计划	18,073.20	277,662.57	257,976.34	37,759.43
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合 计	260,491.66	2,582,782.16	2,522,662.09	320,611.73

## 2、短期职工薪酬情况

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	186,019.32	1,907,624.34	1,845,556.68	248,086.98
职工福利费		48,236.54	48,236.54	
社会保险费	48,734.14	171,473.50	198,851.32	21,356.32
其中：医疗保险费	48,466.04	168,280.76	195,726.84	21,019.96
工伤保险费	268.10	3,192.74	3,124.48	336.36
住房公积金	7,665.00	108,524.00	102,780.00	13,409.00

工会经费和职工教育经费		29,261.21	29,261.21	
合 计	242,418.46	2,265,119.59	2,224,685.75	282,852.30

## 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,525.50	269,248.46	250,065.53	36,708.43
失业保险费	547.70	8,414.11	7,910.81	1,051.00
合 计	18,073.20	277,662.57	257,976.34	37,759.43

## (十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,224,996.13	1,433,774.29
企业所得税	58,621.91	57,772.72
个人所得税	11,106.13	6,632.43
城市维护建设税	369,670.28	369,417.24
教育费附加	171,814.14	171,662.32
地方教育费附加	115,327.03	115,225.82
印花税	258,477.55	276,598.77
河道管理费	15,555.89	15,555.89
合 计	2,225,569.06	2,446,639.48

## (十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	224,310.49	102,310.49
合 计	224,310.49	102,310.49

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工代垫款	31,581.49	31,581.49
预提费用	180,000.00	58,000.00
保证金	5,649.00	5,649.00
其他	7,080.00	7,080.00
合 计	224,310.49	102,310.49

## (十六) 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	196,161.48	212,508.27
合 计	196,161.48	212,508.27

## (十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,807.95	358.44
合 计	37,807.95	358.44

## (十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	375,976.17	572,137.65
减：未确认融资费用	13,464.93	32,233.13
减：一年内到期的租赁负债	196,161.48	212,508.27
合 计	166,349.76	327,396.25

## (十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总 数	42,830,000.00						42,830,000.00

## (二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加 额	本期减少 额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	714,696.60			714,696.60
合 计	714,696.60			714,696.60

## (二十一) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合	减： 前期 计入 其他 综合	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税 后 归 属 于	

			收益 当期 转入 损益	收益 当期 转入 留存 收益			少 数 股 东	
一、 不能 重分 类进 损益 的其 他综 合收 益								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益	273,127.93	55,744.75				55,744.75		328,872.68
其 中： 外币 财务 报表 折算 差额	273,127.93	55,744.75				55,744.75		328,872.68
其他 综合 收益 合计	273,127.93	55,744.75				55,744.75		328,872.68

## (二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,180,259.97			4,180,259.97
合 计	4,180,259.97			4,180,259.97

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-25,131,099.70	-13,591,344.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-25,131,099.70	-13,591,344.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,465,209.45	-11,539,754.87
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-28,596,309.15	-25,131,099.70

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,634,003.96	41,534,089.46	44,695,934.35	54,080,690.51
广告服务	42,634,003.96	41,534,089.46	44,695,934.35	54,080,690.51
二、其他业务小计				
合 计	42,634,003.96	41,534,089.46	44,695,934.35	54,080,690.51

## 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告服务	其他业务收入
在某一时点确认		
在某一时段内确认	42,634,003.96	
合 计	42,634,003.96	

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253.04	1,550.01
教育费附加	151.82	930.01
地方教育费附加	101.21	620.00
印花税	18,681.59	27,865.68
合 计	19,187.66	30,965.70

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,361.59	572,059.61
咨询服务费	89,920.75	122,211.99
差旅费	46,702.51	4,514.30
业务招待费	8,498.20	37,577.00
广告宣传费		-25,411.50
办公费	1,426.08	8,647.11

邮电通讯费	46.23	1,795.54
合 计	299,955.36	721,394.05

## (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,570,972.63	1,718,403.53
聘请中介机构费	367,494.71	285,358.71
使用权资产折旧	179,516.35	44,879.10
办公费	103,200.00	61,781.78
差旅费	85,598.97	70,098.83
业务招待费	82,956.71	144,412.30
诉讼费	62,302.07	80,283.61
修理费	52,000.00	
物业管理费	24,345.28	5,658.30
水电费	15,477.79	36,005.14
折旧费	14,614.44	33,736.37
邮电通讯费	6,381.54	8,938.30
长期待摊费用摊销		368,638.86
其他	42,500.00	42,500.00
合 计	2,607,360.49	2,900,694.83

## (二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	858,447.94	854,919.43
折旧费	184,589.12	466,146.98
材料费	10,830.18	16,415.07
租赁费	10,515.98	
专家咨询费	6,744.55	121,509.43
委托外部研究开发费用		2,844,622.59
劳务费		510,849.05
合 计	1,071,127.77	4,814,462.55

## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	393,198.76	519,585.24
其中：银行贷款	374,430.56	513,618.08
租赁负债的利息费用	18,768.20	5,967.16
减：利息收入	226,680.31	147,362.14
汇兑损益	-768.67	-8,529.87

手续费支出	12,439.66	12,627.42
合 计	178,189.44	376,320.65

## (三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	129,076.18	238,247.31	与收益相关
服务业引导资金	36,800.00	1,288,000.00	与收益相关
专精特新补助	30,338.15	22,432.84	与收益相关
2021 年度张江项目配套资金	4,233.00	400,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,586.80	5,187.80	与收益相关
2021 年度张江项目区级配套资金		52,473.48	与收益相关
上海软件和信息技术服务业高成长百家补助		50,000.00	与收益相关
其他补助		452.48	与收益相关
合 计	202,034.13	2,056,793.91	

## (三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,076,483.30	4,597,920.41
其他应收款信用减值损失	-1,547,993.86	-411,537.92
合 计	-471,510.56	4,186,382.49

## (三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-2,181.69
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-2,181.69
合 计		-2,181.69

## (三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	86,000.00	112,494.49	86,000.00
其他	8,797.80	25.79	8,797.80
合 计	94,797.80	112,520.28	94,797.80

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		17,480.00	
罚款及滞纳金	1.36		1.36
违约赔偿支出	81,797.17	23,169.43	81,797.17
其他	278.67	104.77	278.67
合 计	82,077.20	40,754.20	82,077.20

## (三十五) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		24,367.86
合 计		24,367.86

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-3,474,171.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-868,542.87
子公司适用不同税率的影响	-77,805.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,987.35
使用前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	
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	936,360.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	

## (三十六) 合并现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	706,887.19	2,246,647.36
其中：		



财务费用中的利息收入	226,680.31	147,362.14
与收益相关政府补助	73,459.59	1,818,546.60
营业外收入中有关现金收入	8,797.80	25.79
收到经营性往来款	397,949.49	280,712.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,118,051.31	5,622,205.02
其中：		
费用性支出	1,016,941.55	4,377,767.55
手续费支出	12,439.66	12,627.42
营业外支出	82,107.20	40,754.16
支付经营性往来款	6,562.90	1,191,055.89

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	196,161.48	19,571.38
其中：		
租赁负债支付的现金	196,161.48	19,571.38

## (三十七) 合并现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,474,171.48	-11,940,201.01
加：信用减值损失	471,510.56	-4,186,382.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	199,203.56	499,883.35
使用权资产折旧	179,516.35	44,879.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		368,638.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		2,181.69
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	392,430.09	511,055.37
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		24,367.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,692,964.16	25,791,960.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,942,647.50	-7,108,552.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,481,194.26	4,007,830.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,637,627.06	28,634,983.27
减：现金的期初余额	28,634,983.27	24,859,500.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,997,356.21	3,775,482.43

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	24,637,627.06	28,634,983.27
其中：库存现金	5,768.85	5,768.85
可随时用于支付的银行存款	24,631,858.10	18,542,147.11
可随时用于支付的其他货币资金	0.11	10,087,067.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,637,627.06	28,634,983.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,558.92	7.0827	46,454.94
港币	4,979,418.66	0.9064	4,513,345.07
应收账款			
其中：港币	185,019.37	0.9064	167,701.56
应付账款			
其中：港币	14,820.36	0.9064	13,433.17

## 六、合并范围的变更

本年度本公司无合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
科敦信息技术（上海）有限公司	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立
香港旺展信息科技有限公司	香港	香港	互联网广告	100.00		直接设立
旺里信息科技（上海）有限公司	上海	上海	互联网广告	60.00		直接设立
上海菜头文化传播有限公司（原名：上海财语富信息技术有限公司）	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立
上海科蓝智慧数字科技有限公司【原名：阅猎信息科技（上海）有限公司】	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立

#### 2、非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	旺里信息科技（上海）有限公司	40.00	- 8,962.03		- 3,346,119.79

3、非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
旺里信息科技有限公司（上海）有限公司	172,533.74		172,533.74	8,537,833.22		8,537,833.22	194,938.81		194,938.81	8,537,833.22		8,537,833.22

(续)

子公司	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收益总	经营活动现金	营业收	净利润	综合收益总	经营活动现金

名称	入	额	流量	入	额	流量
旺里信息科技（上海）有限公司		- 22,405.07	-22,405.07		- 1,001,115.37	-1,001,115.37

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控制方

控制方名称	控制方对本公司的持股比例（%）	控制方对本公司的表决权比例（%）
王正旺	53.79	53.79

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
王正刚	参股股东
孙小中	参股股东
孙健	参股股东、董事
邓永瑞	董事
迟雅坤	董事
高成楠	董事
徐海荣	监事会主席
辛天旺	股东监事
刘佳	职工监事
闫桂斌	财务总监、董事会秘书

### （四）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王正旺	上海旺翔数字科技股份有限公司	1000万元	2023-3-17	2027-3-17	否

#### 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	867,111.00	822,233.59

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、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	期末余额	期初余额
1 年以内	1,575,000.00	
1 至 2 年		459,110.46
2 至 3 年	51,110.46	3,514,556.66
3 至 4 年	3,514,556.66	11,616,976.26
4 至 5 年	11,616,976.26	9,360,560.97
5 年以上	17,097,973.21	7,737,412.24
减：坏账准备	29,257,696.42	20,462,913.60
合计	4,597,920.17	12,225,702.99

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,271,352.50	56.92	19,271,352.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,584,264.09	43.08	9,986,343.92	68.47	4,597,920.17
其中：组合 1：账龄分析组合	3,770,669.50	11.14	1,631,082.95	43.26	2,139,586.55
组合 2：集团范围内关联方组合	10,813,594.59	31.94	8,355,260.97	77.27	2,458,333.62
合计	33,855,616.59	100.00	29,257,696.42	86.42	4,597,920.17

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,271,352.50	58.95	19,271,352.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,417,264.09	41.05	1,191,561.10	8.88	12,225,702.99
其中：组合 1：账龄分析组合	2,603,669.50	7.97	1,191,561.10	45.76	1,412,108.40
组合 2：集团范围内关联方组合	10,813,594.59	33.08			10,813,594.59
合计	32,688,616.59	100.00	20,462,913.60	62.60	12,225,702.99

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	7,737,412.24	100.00	预计全额无法收回
中荷德昌盛网络技术（北京）有限公司	11,533,940.26	11,533,940.26	100.00	预计全额无法收回
合计	19,271,352.50	19,271,352.50	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,575,000.00	1.00	15,750.00			
1 至 2 年				408,759.00	5.00	20,437.95
2 至 3 年	759.00	30.00	227.70	1,139,610.50	30.00	341,883.15
3 至 4 年	1,139,610.50	50.00	569,805.25	50,000.00	50.00	25,000.00



4至5年	50,000.00	80.00	40,000.00	1,005,300.00	80.00	804,240.00
5年以上	1,005,300.00	100.00	1,005,300.00			
合计	3,770,669.50	43.26	1,631,082.95	2,603,669.50	45.76	1,191,561.10

## ②组合 2：集团范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年				50,351.46		
2至3年	50,351.46			2,374,946.16		
3至4年	2,374,946.16			33,036.00		
4至5年	33,036.00			8,355,260.97		
5年以上	8,355,260.97	100.00	8,355,260.97			
合计	10,813,594.59	77.27	8,355,260.97	10,813,594.59		

## 3、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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	19,271,352.50					19,271,352.50
按组合计提坏账准备	1,191,561.10	8,794,782.82				9,986,343.92
合计	20,462,913.60	8,794,782.82				29,257,696.42

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

## 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（%）	坏账准备期 末余额
第一名	11,533,940.26		11,533,940.26	34.07	11,533,940.26
第二名	8,355,260.97		8,355,260.97	24.68	8,355,260.97
第三名	7,737,412.24		7,737,412.24	22.85	7,737,412.24
第四名	1,733,143.29		1,733,143.29	5.12	
第五名	1,575,000.00		1,575,000.00	4.65	15,750.00
合 计	30,934,756.76		30,934,756.76	91.37	27,642,363.47

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,690,996.00	4,038,190.03
减：坏账准备	1,995,771.80	914,257.80
合 计	695,224.20	3,123,932.23

## 1、其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	162,036.00	50,000.00
备用金	1,000.00	
往来款	1,977,960.00	1,633,085.21
集团内关联方款 项	550,000.00	2,355,104.82
减：坏账准备	1,995,771.80	914,257.80
合 计	695,224.20	3,123,932.23

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	508,505.00	237,530.21
1 至 2 年	192,036.00	2,260,204.82
2 至 3 年	450,000.00	
3 至 4 年		1,072,455.00
4 至 5 年	1,072,455.00	468,000.00
5 年以上	468,000.00	

减：坏账准备	1,995,771.80	914,257.80
合计	695,224.20	3,123,932.23

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	914,257.80			914,257.80
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			2,431,247.22	2,431,247.22
本期转回	896,446.00			896,446.00
本期核销			453,287.22	453,287.22
其他变动				
期末余额	17,811.80		1,977,960.00	1,995,771.80

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 453,287.22 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
无锡阿达游软件有限公司	往来款	1,072,455.00	4-5 年	39.85	1,072,455.00
上海菜头文化传播有限公司	合并范围内往来款	550,000.00	其中，1-2 年 15 万元，2-3 年 40 万元。	20.44	
北京优捷讯达科技有限公司	往来款	468,000.00	5 年以上	17.39	468,000.00
深圳维创乐科技有限公司	往来款	437,505.00	1 年以内	16.26	437,505.00
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	1.86	15,000.00
合计		2,577,960.00		95.80	1,992,960.00

## (三) 长期股权投资

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	12,086,600.00	300,000.00	11,786,600.00	9,086,600.00		9,086,600.00
合 计	12,086,600.00	300,000.00	11,786,600.00	9,086,600.00		9,086,600.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科敦信息技术（上海）有限公司	2,300,000.00	3,000,000.00		5,300,000.00		
香港旺展信息科技有限公司	4,086,600.00			4,086,600.00		
旺里信息技术（上海）有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00	300,000.00
上海菜头文化传播有限公司（原名：上海财语富信息技术有限公司）	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海科蓝智慧数字科技有限公司【原名：阅猎信息科技有限公司（上海）有限公司】	1,400,000.00			1,400,000.00		
合 计	9,086,600.00	3,000,000.00		12,086,600.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	21,907,683.20	21,113,777.29	34,761,207.95	43,478,198.17
广告服务	21,907,683.20	21,113,777.29	34,761,207.95	43,478,198.17
二、其他业务小计				
合 计	21,907,683.20	21,113,777.29	34,761,207.95	43,478,198.17

## 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告服务	其他业务收入
在某一时点确认		
在某一时段内确认	21,907,683.20	
合 计	21,907,683.20	

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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		-2,181.69	-2,181.69
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	202,034.13	2,056,793.91	2,056,793.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,690.60	71,766.08	71,766.08
减: 所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	214,724.73	2,126,378.30	2,126,378.30

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	- 16.40	- 40.75	- 0.08	- 0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	- 17.41	- 48.07	- 0.09	- 0.32

上海旺翔数字科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

第 16 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 王正旺

签名： 王正旺

签名： 闫桂斌

日期： 2024.4.26

日期： 2024.4.26

日期： 2024.4.26

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	202,034.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,690.60
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	214,724.73

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

上海旺翔数字科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十六日