



网博视界

NEEQ: 836186

江苏网博视界网络科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、 董事田冬梅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 |
|-----|----|-------------|----------------------|
| 田冬梅 | 董事 | 未出席 | 董事田冬梅未出席董事会亦未委托他人出席。 |

- 二、 公司负责人朱建华、主管会计工作负责人王进波及会计机构负责人（会计主管人员）王进波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，存在未出席审议的董事。

董事田冬梅未出席董事会亦未委托他人出席。

- 四、 永拓会计师事务所（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

无

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 | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 99 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 网博视界、公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏网博视界网络科技股份有限公司 |
| 网博技术 | 指 | 北京网博视界网络技术有限公司 |
| 博赋邦合伙 | 指 | 北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙），系公司内部员工发起设立的持股平台公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统/新三板 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《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 | 《江苏网博视界网络科技股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 江苏网博视界网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2022 年度 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年度 |
| 视频进出口基地 | 指 | 江苏网博视界网络科技股份有限公司在江苏省常州市天宁区建设的数字视频交易交换平台，该基地被江苏省发改委认定为 2020 年江苏省重点项目。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏网博视界网络科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jingsu Videoworks Technology Co., Ltd. | | |
| | JVWT | | |
| 法定代表人 | 朱建华 | 成立时间 | 2011年2月17日 |
| 控股股东 | 控股股东为（朱建华） | 实际控制人及其一致行动人 | 朱建华，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 视频整体解决方案、视频编码器销售、内容智能审核、音视频进出口平台 | | |
| 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 | 网博视界 | 证券代码 | 836186 |
| 挂牌时间 | 2016年3月4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） | 18,262,800 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王进波 | 联系地址 | 北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室 |
| 电话 | 010-82893357 | 电子邮箱 | wangjb@videoworks.cn |
| 传真 | 010-82893357 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室 | 邮政编码 | 100085 |
| 公司网址 | www.videoworks.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91110108569498579D | | |
| 注册地址 | 江苏省常州市天宁区虹阳路 2 号 | | |
| 注册资本（元） | 18,262,800 | 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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

公司作为软件和信息技术服务业行业中全媒体内容管理和运营的解决方案和服务提供商，从视频整体解决方案、硬件产品、产品运营三个维度，为广电、国防、互联网视频等行业客户提供“一站式”解决方案。公司具体的采购、生产、销售模式如下：

1、采购模式

公司对原材料采用招标和议标相结合的方式，采购的商品主要是通用软、硬件设备。

2、生产模式

公司秉持以

3、销售模式产品为导向的生产经营理念，对于视频整体解决方案、视频加工服务和硬件产品销售三类业务的生产均由产品部主导进行驱动，均遵循需求收集、生产开发、实施上线、在线运行的闭环驱动模型，实现对市场和用户需求的快速响应。

（1）视频整体解决方案的销售

视频整体解决方案业务以项目制为主，提供基于软件产品的解决方案，根据业务特性和自身优势，公司采取直销的销售模式，设立了营销部、售前技术部负责项目的营销。公司视频整体解决方案项目的获取既有通过公开招标和邀请招标的方式，也有通过双方议标的方式。广电行业的业务获取为公开招标和邀请招标的相结合的方式，国防领域项目多为双方议标的方式取得。

（2）硬件设备的销售

公司的实时编码器，主要通过直接销售模式进行销售，报告期内，公司基于对行业未来发展趋势的判断，出于战略发展考量，将更多的人力财力投入到视频加工服务和视频整体解决方案项目中，逐渐减少硬件设备的资源投放。

（3）产品运营

2023年公司在内容智能审核服务、在线数字视频内容版权交易交换服务等进行了多方面的尝试，为公司新业务的探索提供了丰富的经验。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，为向软件和信息技术服务业行业中全媒体内容管理和运营提供解决方案和服务。公司将积极探索新的商业模式，根据客户的需要，调整产品结构，提供优质服务，努力回报股东及社会。

(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 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 | √是 |
| 详细情况 | 2023年12月13日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的《高新技术企业证 |

书》，证书编号 GR202332011262，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

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 | 3,711,192.78 | 13,272,151.14 | -72.04% |
| 毛利率% | 84.96% | 81.03% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,351,638.80 | 931,234.02 | -352.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,042,240.57 | 876,573.73 | -218.90% |
| 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） | -5.74% | 2.30% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.54% | 2.17% | - |
| 基本每股收益 | -0.13 | 0.05 | -360.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 46,721,556.99 | 48,714,326.08 | -4.09% |
| 负债总计 | 7,014,156.87 | 7,351,012.10 | -4.58% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 40,615,735.17 | 42,166,390.20 | -3.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.22 | 2.31 | -0.04% |
| 资产负债率%（母公司） | 13.46% | 13.82% | - |
| 资产负债率%（合并） | 15.01% | 15.09% | - |
| 流动比率 | 0.40 | 1.62 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,416,451.88 | 75,194.62 | 9,763.01% |
| 应收账款周转率 | 53.79 | 9.28 | - |
| 存货周转率 | 14.37 | 2.36 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.09% | -3.53% | - |
| 营业收入增长率% | -72.04% | -14.57% | - |
| 净利润增长率% | -441.81% | -89.81% | - |

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 | 47,899.41 | 0.1% | 1,057,447.53 | 2.17% | -95.47% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 0 | 0% | 137,998.60 | 0.28% | -100% |
| 预付账款 | 24,131.40 | 0.05% | 6,011,694.65 | 12.34% | -99.60% |
| 其他应收款 | 160,476.01 | 0.34% | 214,968.78 | 0.44% | -25.35% |
| 合同资产 | 24,648.00 | 0.05% | 1,769,854.80 | 3.63% | -98.61% |
| 其他流动资产 | 2,508,784.25 | 5.37% | 2,641,860.22 | 5.42% | -5.04% |
| 无形资产 | 14,855,992.55 | 31.80% | 17,726,879.55 | 36.39% | -16.20% |
| 其他非流动资产 | 29,036,936.29 | 62.15% | 14,886,408.09 | 30.56% | 95.06% |
| 应付账款 | 6,548,808.27 | 14.02% | 6,592,253.30 | 13.53% | -0.66% |
| 应付职工薪酬 | 60,212.74 | 0.13% | 95,634.22 | 0.20% | -37.04% |
| 其他应付款 | 235,035.86 | 0.50% | 493,024.58 | 1.01% | -52.33% |

项目重大变动原因：

报告期末，公司应收账款金额为零，较期初减少 100%，原因是全部计提了坏账。

报告期末，公司预付账款 2.41 万，较期初减少 99.60%，原因是 600 万预付账款重分类到其他非流动资产列示。

报告期末，公司无形资产共计 1,485.60 万元，较期初减少了 16.20%，主要是报告期内日常摊销所致。

报告期末，公司其他非流动资产金额为 2,903.69 万元，较期初增加了 95.06%，主要是报告期内海外视频版权交易平台建设购进相关软件的采购，以及有 600 万预付购房款从预付账款重分类到其他非流动资产列示。

报告期末，公司应付账款金额为 654.88 万元，较期初减少了 0.66%，未发生较大变动。

报告期末，公司应付职工薪酬金额为 6.02 万元，较期初减少了 37.04%，主要是人员减少所致。。

(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 | 3,711,192.78 | - | 13,272,151.14 | - | -72.04% |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| 营业成本 | 557,999.06 | 15.04% | 2,517,978.05 | 18.97% | -77.84% |
| 毛利率% | 84.96% | - | 81.03% | - | - |
| 销售费用 | 345,595.88 | 9.31% | 1,045,524.71 | 7.88% | -66.95% |
| 管理费用 | 2,302,327.08 | 62.04% | 3,422,464.77 | 25.79% | -32.73% |
| 研发费用 | 700,817.90 | 18.88% | 3,300,826.87 | 24.87% | -78.77% |
| 其他收益 | 133,503.60 | 3.60% | 1,205,590.62 | 9.08% | -88.93% |
| 信用减值损失 | 512,001.40 | 13.80% | -2,899,992.03 | -21.85% | 117.66% |
| 资产减值损失 | 2,743,854.02 | 73.93% | -2,808,145.20 | -21.16% | 197.71% |
| 营业外收入 | 155,000.07 | 4.18% | 74,204.76 | 0.56% | 108.88% |
| 营业外支出 | 1,597,901.90 | 43.06% | 313,090.47 | 2.36% | 410.36% |
| 所得税费用 | 4,204,069.55 | 113.28% | -2,526,740.39 | -19.04% | -266.38% |
| 净利润 | -2,456,897.63 | -66.20% | 718,792.40 | 5.42% | -441.81% |

项目重大变动原因:

- 1、本期实现营业收入 371.12 万元，较上期 1,327.22 万元，减少了 72.04%，主要是报告期内公司基于对行业未来的发展趋势的判断，出于战略发展的考量，将部分人力财力投入到内容智能审核服务、在线数字视频内容版权交易交换服务的研发、生产中，导致整体收入较去年有所下降。
- 2、本期确认营业成本金额为 55.80 万元，较上期减少了 77.84%，主要是报告期内确认收入的减少同时确认的成本相应减少。
- 3、报告期内，公司的平均毛利率为 84.96%，较上期 81.03%有所增长，其主要原因是报告期内视频整体解决方案中所需硬件设备减少，确认成本减少，导致整体解决方案，毛利率较上期有所增加。
- 4、报告期内销售费用为 34.56 万元，较上年同期减少 69.99 万元，主要是由于缩减了销售推广活动，同时减少了 1 名销售经理，相应人工费用也有所减少。
- 5、报告期内管理费用为 230.23 万元，较上年同期减少 112.01 万元，主要是差旅费、业务招待费均有所减少，同时由于减少了 1 名管理人员，相应人工费用也有所减少。
- 6、报告期内研发费用为 70.08 万元，较上年同期减少 260 万元，主要是上期有较大额的委外研发支出。
- 7、报告期内其他收益为 13.35 万元，较上年同期减少 107.21 万元，主要是上期有较大额的软件增值税退税，同时本期的政府补助有所减少。
- 8、报告期内信用减值损失为-51.20 万元，原因是收回已全额计提减值的贷款 51.20 万元。去年同期信用减值损失 290 万，原因是 2022 年预期信用损失率调整，全部计提了减值。
- 9、报告期内资产减值损失为-274.39 万元，原因是结算完成款项收回相应冲减已计提的减值准备。去年同期资产减值损失 280.81 万，原因是 2022 年对合同资产计提了 280.81 万元资产减值准备。

- 10、 报告期内营业外收入为 15.50 万元，较上期增加了 108.88%，主要原因是有 15 万元应付账款不需支付。
- 11、 报告期内营业外支出为 159.79 万元，较上期增加了 410.36%，主要原因是有 159.77 万元无形资产不再有使用价值，全部报废。
- 12、 报告期内所得税费用为 420.41 万元，相较上期所得税费用为-252.67 万元，原因是公司预计无法获得足够的应纳税所得额，故全额冲减前期确认的递延所得税资产。
- 13、 报告期内，公司净亏损 245.69 万元，相较 2022 年净利润 71.88 万元，主要原因是 2023 年公司收入整体下滑，政府财政补贴减少；另一方面公司积极探索新业务，投入了人力、财力，短期未有明显成效。

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 | 3,711,192.78 | 13,272,151.14 | -72.04% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 557,999.06 | 2,517,978.05 | -77.87% |
| 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 |
|---------|--------------|------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 系统软硬件产品 | 3,711,192.78 | 557,999.06 | 84.96% | -72.04% | -77.87% | 4.86% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期视频整体解决方案(即系统软件)收入金额为 371.12 万元，收入占比为 100%，上期金额为 1,327.22 万元，减少了 72.04%，收入减少的原因是由于系统软件业务需求减少。

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 | 北京华夏凯睿科技有限公司 | 3,692,389.37 | 99.49% | 否 |

| | | | | |
|----|--|--------------|--------|---|
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 合计 | | 3,692,389.37 | 99.49% | - |

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 | 北京掌跃互动信息技术有限公司 | 3,773,584.80 | 46.30% | 否 |
| 2 | 明阳产业技术研究院（沈阳）有限公司 | 3,226,000.00 | 39.58% | 否 |
| 3 | 江苏胖普网络科技有限公司 | 1,150,943.40 | 14.12% | 否 |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 合计 | | 8,150,528.20 | 100.00% | - |

(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 | 7,416,451.88 | 75,194.62 | 9,763.01% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,426,000.00 | -5,751,259.68 | 46.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | 0 | |

现金流量分析：

1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 741.65 万元，较上年同期增加了 734.13 万元，主要原因是本期收回上期所欠货款。

2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动使用的现金流量净额为 842.60 万元，较上年同期 575.13 万元，增加了 267.47 万元，主要是公司建设视频进出口基地的相关软件的采购造成了公司投资活动使用的现金流量的增加。

3、筹资活动现金流量

报告期内，公司没有筹资活动。

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 |
|-------------------|-------|------------------------------|---------------|------------|-----------------|------|-----------------|
| 北京网博视界网络技术有限公司 | 控股子公司 | 专注于有线网络公司的全国互联互通项目建设、5G 技术预研 | 10,000,000.00 | 128,666.40 | - 105,333.60 | 0 | - 526,294.13 |
| 常州网博网络视听产业园管理有限公司 | 控股子公司 | 园区管理服务、企业管理、物业管理、信息咨询 | 1,000,000.00 | 8,138.75 | -1,643.25 | 0 | -650.95 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------------------|----------------------------------|--|
| 北京荣耀生活音乐科技有限公司(2024 年 2 月注销) | 荣耀生活与网博视界关联性比较高，是网博视界在国内音视频运营的示范 | 荣耀生活音乐的版权服务及在线音乐服务，旨在提升公司在音视频领域的运营能力和业务拓展能力。 |

(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 |
|---------------------|---|
| 客户集中度较高的风险 | 公司对大客户的销售金额占公司当期营业收入的占比相对较高，虽然公司大客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来也拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，但是由于公司对大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司实际控制人朱建华直接持有公司 626.20 万股股份，占股本总额的 34.29%，朱建华根据其股权比例行使投票权，对股东大会决议拥有重大影响力。朱建华提名的董事包括朱建华、王进波、王天星、宣忠占董事会席位的 4/7，超过二分之一，因此朱建华对董事会拥有控制力。公司总经理由朱建华提名并经董事会审议聘任，朱建华对公司管理层拥有较大影响力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会破坏公司的治理结构，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。为应对实际控制人控制不当的风险，公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，并通过《公司章程》及其他配套管理制度，在组织和制度上对实际控制人的行为进行规范，确保公司运行合法合规，维护中小股东的利益。 |
| 技术风险 | 公司作为高新技术企业和软件企业，面临的技术风险主要是技术开发风险、技术人才流失风险和技术失密风险。 |
| 未弥补亏损达到实收股本 1/3 的风险 | 公司累计未弥补亏损达到公司实收股本的 1/3，结合公司目前的实际情况，公司拟采取如下扭亏经营措施：加大研发投入，严格管控成本费用，积极开拓品牌客户，扩大销售。 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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.(四) |
| 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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受借款 | | 219,000.00 |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |

| | | |
|----|--|--|
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年度公司向北京永新视博信息技术有限公司借款共计 21.90 万元，已经公司内部决策程序通过，未达到董事会审议标准。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 | 2016 年 3 月 4 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 | 2016 年 3 月 4 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 | 2016 年 3 月 4 日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 4 日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范关联交易 | 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 | 13,431,300 | 73.54% | 0 | 13,431,300 | 73.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,015,500 | 11.04% | 0 | 2,015,500 | 11.04% |
| | 董事、监事、高管 | 615,000 | 3.37% | 0 | 615,000 | 3.37% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 4,831,500 | 26.46% | 0 | 4,831,500 | 26.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,246,500 | 23.25% | 0 | 4,246,500 | 23.25% |
| | 董事、监事、高管 | 585,000 | 3.20% | 0 | 585,000 | 3.20% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 18,262,800 | - | 0 | 18,262,800 | - |
| 普通股股东人数 | | 23 | | | | |

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 | 朱建华 | 6,262,000 | 0 | 6,262,000 | 34.29% | 4,246,500 | 2,015,500 | 0 | 0 |
| 2 | 北京飞利信科技股份有限公司 | 4,441,600 | 0 | 4,441,600 | 24.32% | 0 | 4,441,600 | 0 | 0 |
| 3 | 北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙） | 2,819,000 | 0 | 2,819,000 | 15.44% | 0 | 2,819,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| 4 | 常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 6.57% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 5 | 江苏苏南智城科技发展有限公司 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 6.57% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 6 | 梁振文 | 400,000 | 0 | 400,000 | 2.19% | 300,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 7 | 宣忠 | 320,000 | 0 | 320,000 | 1.75% | 0 | 320,000 | 0 | 0 |
| 8 | 北京宝鼎东源投资管理有限公司 | 317,200 | 0 | 317,200 | 1.74% | 0 | 317,200 | 0 | 0 |
| 9 | 李东 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.10% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 10 | 王天星 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.10% | 150,000 | 50,000 | 0 | 0 |
| 11 | 卢增祥 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.10% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 17,559,800 | 0 | 17,559,800 | 96.15% | 4,696,500 | 12,863,300 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东不存在关联关系，也无一致行动协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，均为朱建华先生。

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 | | | | |
| 王进波 | 董事长、董事秘书、财务负责人 | 男 | 1977年9月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.44% |
| 宣忠 | 董事、总经理 | 男 | 1969年4月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 320,000 | 0 | 320,000 | 1.75% |
| 任晓明 | 董事 | 男 | 1955年6月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王天星 | 董事 | 男 | 1968年10月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.10% |
| 田冬梅 | 董事 | 女 | 1974年1月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 严智君 | 董事 | 男 | 1993年4月 | 2021年9月13日 | 2023年6月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 朱建华 | 董事 | 男 | 1969年7月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 6,262,000 | 0 | 6,262,000 | 34.29% |
| 张萍 | 监事 | 女 | 1992年5月 | 2022年4月13日 | 2024年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 齐祥龙 | 监事会主席 | 男 | 1982年11月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------------------|---|-------------|--------------------|--------------------|---|---|---|----|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
| 林剑锋 | 职工 监事、 技术 总监 | 男 | 1983年 7月 | 2021年 9月13 日 | 2024年 9月12 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；
董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 严智君 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

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 | 3 | | 1 | 2 |
| 销售人员 | 3 | | 1 | 2 |
| 技术人员 | 9 | | 2 | 7 |
| 财务人员 | 2 | | | 2 |
| 行政人员 | 1 | | | 1 |
| 员工总计 | 18 | | 4 | 14 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 14 | 10 |
| 专科 | 1 | 1 |
| 专科以下 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 18 | 14 |
|------|----|----|

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

公司在人才引进中关注员工的学历、技能和个人素质，重点引进专科及以上学历的优秀人才。此外结合公司《新员工试用期管理办法》，初步搭建了学习、培训环境，实现了岗位带教制度，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速的融入工作。针对技术性较强的岗位，在试用期内采用竞争上岗，使员工的学习积极性和工作积极性有所提高，使其在成为正式员工后，在工作中能达到熟练、精通的状态。

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。在企业内部进行评级，充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前设立了员工持股平台北京博赋邦科技合伙企业(有限合伙)，通过吸收重要员工入伙的方式使其得以间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

报告期内，公司无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 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

股份公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、减少注册资本、股权转让、整体变更等重大事项均召开股东会进行决议，但是也存在股东会届次记录不规范等问题。有限公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司为了提高规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，并按照制度规范执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司专业为客户提供全媒体内容管理和运营的整体解决方案，主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品和服务的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。公司拥有完整的业务体系，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、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2、资产完整

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在依法办理相关产权属的变更登记手续，公司目前业务和生产经营必须的设备、商标、计算机软件著作权等知识产权由公司享有。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产产权关系明晰，不存在被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自设立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，公司独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬的情形；公司的财务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兼职的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，已按《会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司按照《公司章程》的规定，独立作出财务决策，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共用银行账户的情形。公司内控制度基本已得到有效执行，会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求，同时公司财务人员数量可以满足财务核算的需要。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。
公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 永证审字（2024）第 146080 号 |
| 审计机构名称 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 25 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谢家龙 1 年 刘茜茜 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 12 万元 |

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146080 号

江苏网博视界网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“网博视界”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了网博视界 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“注册会计师对合并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，我们独立于网博视界，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

网博视界管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估网博视界的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网博视界、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网博视界的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网博视界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网博视界不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----|---------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 47,899.41 | 1,057,447.53 |
| 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 | 2 | | 137,998.6 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 24,131.4 | 6,011,694.65 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 160,476.01 | 214,968.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 38,839.74 | 38,839.74 |
| 合同资产 | 6 | 24,648.00 | 1,769,854.80 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 2,508,784.25 | 2,641,860.22 |
| 流动资产合计 | | 2,804,778.81 | 11,872,664.32 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 3,486.18 | 14,485.86 |
| 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 | 9 | 9,617.86 | 9,818.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 10 | 14,855,992.55 | 17,726,879.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 11 | 10,745.3 | |
| 递延所得税资产 | 12 | | 4,204,069.55 |
| 其他非流动资产 | 13 | 29,036,936.29 | 14,886,408.09 |
| 非流动资产合计 | | 43,916,778.18 | 36,841,661.76 |
| 资产总计 | | 46,721,556.99 | 48,714,326.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 14 | 6,548,808.27 | 6,592,253.30 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 15 | 145,384.6 | 145,384.6 |
| 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 | 16 | 60,212.74 | 95,634.22 |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | 17 | 235,035.86 | 493,024.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 18 | 24,715.40 | 24,715.40 |
| 流动负债合计 | | 7,014,156.87 | 7,351,012.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 7,014,156.87 | 7,351,012.10 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 19 | 18,262,800.00 | 18,262,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 20 | 55,374,467.86 | 54,573,484.09 |
| 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 | 21 | -33,021,532.69 | -30,669,893.89 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 40,615,735.17 | 42,166,390.20 |
| 少数股东权益 | | -908,335.05 | -803,076.22 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 39,707,400.12 | 41,363,313.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 46,721,556.99 | 48,714,326.08 |

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王进波

会计机构负责人：王进波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|-------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 38,664.76 | 1,015,761.75 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | | 137,998.60 |

| | | | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 24,131.40 | 6,007,944.70 |
| 其他应收款 | 2 | 153,753.02 | 212,729.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 38,839.74 | 38,839.74 |
| 合同资产 | | 24,648 | 1,769,854.80 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,503,036.94 | 2,636,112.91 |
| 流动资产合计 | | 2,783,073.86 | 11,819,241.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 4,469,827.8 | 4,044,827.48 |
| 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 | | 9,617.86 | 9,818.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,855,992.55 | 17,726,879.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 10,745.30 | |
| 递延所得税资产 | | | 4,204,069.55 |
| 其他非流动资产 | | 29,036,936.29 | 14,886,408.09 |
| 非流动资产合计 | | 48,383,119.80 | 40,872,003.38 |
| 资产总计 | | 51,166,193.66 | 52,691,245.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 6,539,026.27 | 6,582,471.30 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 45,212.74 | 33,392.22 |
| 应交税费 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | | 131,136.06 | 495,594.14 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 145,384.60 | 145,384.60 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 24,715.40 | 24,715.40 |
| 流动负债合计 | | 6,885,475.07 | 7,281,557.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 6,885,475.07 | 7,281,557.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 18,262,800.00 | 18,262,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 55,374,467.86 | 54,573,484.09 |
| 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 | | -29,356,549.27 | -27,426,596.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 44,280,718.59 | 45,409,687.37 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 51,166,193.66 | 52,691,245.03 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 3,711,192.78 | 13,272,151.14 |
| 其中：营业收入 | 22 | 3,711,192.78 | 13,272,151.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,910,417.55 | 10,339,061.52 |
| 其中：营业成本 | 22 | 557,999.06 | 2,517,978.05 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 23 | 3,389.95 | 57,410.82 |
| 销售费用 | 24 | 345,595.88 | 1,045,524.71 |
| 管理费用 | 25 | 2,302,327.08 | 3,422,464.77 |
| 研发费用 | 26 | 700,817.90 | 3,300,826.87 |
| 财务费用 | 27 | 287.68 | -5,143.70 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,123.40 | 8,100.38 |
| 加：其他收益 | 28 | 133,503.60 | 1,205,590.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 29 | -60.50 | 394.71 |
| 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） | 30 | 512,001.40 | -2,899,992.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 31 | 2,743,854.02 | -2,808,145.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,190,073.75 | -1,569,062.28 |
| 加：营业外收入 | 32 | 155,000.07 | 74,204.76 |
| 减：营业外支出 | 33 | 1,597,901.9 | 313,090.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,747,171.92 | -1,807,947.99 |
| 减：所得税费用 | 34 | 4,204,069.55 | -2,526,740.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,456,897.63 | 718,792.40 |
| 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） | | -2,456,897.63 | 718,792.40 |
| 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） | | -105,258.83 | -212,441.62 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,351,638.80 | 931,234.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,456,897.63 | 718,792.40 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,351,638.80 | 931,234.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -105,258.83 | -212,441.62 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.13 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.13 | 0.05 |

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王进波

会计机构负责人：王进波

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|----|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 4 | 3,711,192.78 | 13,272,151.14 |
| 减：营业成本 | 4 | 557,999.06 | 2,517,978.05 |
| 税金及附加 | | 3,262.45 | 57,410.82 |
| 销售费用 | | 227,079.72 | 642,007.51 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 管理费用 | | 1,894,435.33 | 2,799,135.26 |
| 研发费用 | | 700,817.90 | 3,300,826.87 |
| 财务费用 | | -831.59 | -6,499.06 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,037.79 | 7,944.24 |
| 加：其他收益 | | 132,794.00 | 1,205,590.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -60.50 | 394.71 |
| 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） | | 512,001.40 | -2,860,148.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,743,854.02 | -2,808,145.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,717,018.83 | -501,016.24 |
| 加：营业外收入 | | 155,000.07 | 74,204.76 |
| 减：营业外支出 | | 1,597,901.90 | 313,090.47 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,274,117.00 | -739,901.95 |
| 减：所得税费用 | | 4,204,069.55 | -2,531,871.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,929,952.55 | 1,791,969.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,929,952.55 | 1,791,969.86 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,929,952.55 | 1,791,969.86 |

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 9,322,400.00 | 9,970,670.26 |
| 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 | | | 912,044.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 35(1) | 358,627.07 | 301,649.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,681,027.07 | 11,184,364.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 242,000.00 | 1,436,077.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,105,757.55 | 1,894,523.69 |
| 支付的各项税费 | | 3,389.95 | 1,000,048.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 35(2) | 913,427.69 | 6,778,520.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,264,575.19 | 11,109,169.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,416,451.88 | 75,194.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,426,000.00 | 5,746,259.68 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,426,000.00 | 5,751,259.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,426,000.00 | -5,751,259.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,009,548.12 | -5,676,065.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,057,447.53 | 6,733,512.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 47,899.41 | 1,057,447.53 |

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王进波

会计机构负责人：王进波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 9,322,400.00 | 9,970,670.26 |
| 收到的税费返还 | | | 912,044.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 253,231.86 | 301,493.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,575,631.86 | 11,184,208.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 242,000.00 | 1,436,077.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 533,243.59 | 884,627.69 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 3,262.45 | 1,000,048.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 912,222.81 | 6,767,009.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,690,728.85 | 10,087,762.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,884,903.01 | 1,096,445.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,426,000.00 | 5,746,259.68 |
| 投资支付的现金 | | 436,000.00 | 1,025,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,862,000.00 | 6,771,259.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,862,000.00 | -6,771,259.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -977,096.99 | -5,674,813.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,015,761.75 | 6,690,575.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 38,664.76 | 1,015,761.75 |

(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 | 18,262,800.00 | | | | 54,573,484.09 | | | | | | - 30,669,893.89 | - 803,076.22 | 41,363,313.98 |
| 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 | 18,262,800.00 | | | | 54,573,484.09 | | | | | | - 30,669,893.89 | - 803,076.22 | 41,363,313.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 800,983.77 | | | | | | -2,351,638.80 | - 105,258.83 | -1,655,913.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,351,638.80 | - 105,258.83 | -2,456,897.63 |
| (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 | | | | | 800,983.77 | | | | | | | | 800,983.77 |
| 四、本期末余额 | 18,262,800.00 | | | | 55,374,467.86 | | | | | | - | - | 39,707,400.12 |
| | | | | | | | | | | | 33,021,532.69 | 908,335.05 | |

| 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 | 18,262,800.00 | | | | 53,303,471.03 | | | | | | - | - | 39,374,508.52 |
| | | | | | | | | | | | 31,601,127.91 | 590,634.60 | |
| 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 | 18,262,800.00 | | | | 53,303,471.03 | | | | | | - | - | 39,374,508.52 |
| | | | | | | | | | | | 31,601,127.91 | 590,634.60 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 1,270,013.06 | | | | | | 931,234.02 | - | 1,988,805.46 |
| | | | | | | | | | | | | 212,441.62 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 931,234.02 | - | 718,792.40 |
| | | | | | | | | | | | | 212,441.62 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (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 | | | | | 1,270,013.06 | | | | | | | | 1,270,013.06 | |
| 四、本期末余额 | 18,262,800.00 | | | | 54,573,484.09 | | | | | - | - | 30,669,893.89 | 803,076.22 | 41,363,313.98 |

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王进波

会计机构负责人：王进波

(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 | 18,262,800.00 | | | | 54,573,484.09 | | | | | | - | 45,409,687.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 27,426,596.72 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,262,800.00 | | | | 54,573,484.09 | | | | | | - | 45,409,687.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 800,983.77 | | | | | | -1,929,952.55 | -1,128,968.78 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -1,929,952.55 | -1,929,952.55 |
| (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 | | | | | 800,983.77 | | | | | | | 800,983.77 |
| 四、本年期末余额 | 18,262,800.00 | | | | 55,374,467.86 | | | | | | - 29,356,549.27 | 44,280,718.59 |

| 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 | 18,262,800.00 | | | | 53,303,471.03 | | | | | | - 29,218,566.58 | 42,347,704.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,262,800.00 | | | | 53,303,471.03 | | | | | | - 29,218,566.58 | 42,347,704.45 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 1,270,013.06 | | | | | | 1,791,969.86 | 3,061,982.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,791,969.86 | 1,791,969.86 |
| （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 | | | | 1,270,013.06 | | | | | | | 1,270,013.06 |
| 四、本年期末余额 | 18,262,800.00 | | | 54,573,484.09 | | | | | | - 27,426,596.72 | 45,409,687.37 |

江苏网博视界网络科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原北京网博视界科技有限公司以2015年8月31日的净资产为基准整体变更设立的股份有限公司，发起人为北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙）、朱建华、李东等16位股东，公司于2015年9月24日完成工商登记。

公司股票于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票代码：836186。

截至2023年12月31日，公司注册资本1,826.28万元，股份总数1,826.28万股（每股面值1元）。

公司统一社会信用代码：91110108569498579D。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：江苏省常州市天宁区虹阳路2号

总部办公地址：北京市海淀区知春路 111 号理想大厦7层701 室。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

公司主要经营活动为：公司主要开展视频整体解决方案、视频加工服务以及硬件设备销售等业务，为客户提供全媒体内容领域的拥有自主知识产权的整体解决方案及“一站式”专业服务。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品；计算机系统集成；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；市场调查；设计、代理、发布广告；计算机维修；电脑动画设计；健康管理（须经审批的诊疗活动

除外)；健康咨询(须经审批的诊疗活动除外)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) 许可项目：广播电视节目制作经营；网络文化经营；出版物零售；基础电信业务；互联网信息服务；出版物互联网销售；信息网络传播视听节目；代理记账(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目：版权代理；知识产权服务；会议及展览服务；咨询策划服务；其他文化艺术经纪代理；娱乐性展览；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；创业投资；税务服务；财务咨询(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

详见“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月25日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

网博视界2023年度归属于母公司的净利润为-2,351,639.51元,截至2023年12月31日,货币资金余额47,899.41元,期末累计未分配利润为-33,021,533.40元,归属于母公司股东权益为40,615,734.46元,公司可持续经营能力存在一定

的风险。

公司采取如下措施降低经营风险：（1）进一步加强成本控制，节省成本；（2）加快海外音视频版权交易平台的推广，尽快形成收入；版权交易平台分中心独立运营，如内容审核业务、翻译业务、版权登记除权业务等，形成收益；（3）加大为政府监管部门构建以音视频内容溯源为核心的安全保障体系为管理和决策提供依据而形成收入；（4）与江苏省无锡市密码研究院在国产密码的推广和应用方面进行全方位的合作。

本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准的确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|---------------------------------|
| 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%以上，且金额超过 40 万元 |
| 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 40 万元 |

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制办法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,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。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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

净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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时或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；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同

的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据 |
| 组合 3（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金类组合） | 日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款 |

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------------|-------|
| 组合 1（账龄组合） | 预计存续期 |

| 项目 | 计提方法 |
|-------------------|-------|
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合3（关联方组合） | 预计存续期 |
| 组合4（保证金类组合） | 预计存续期 |

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|-----------------|
| 1年以内（含1年） | 28.08 | 28.08 |
| 1—2年 | 68.40 | 68.40 |
| 2—3年 | 100.00 | 100.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，

计入当期损益。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。

存货可变现净值的确定依据：库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

12、 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金融工具预期信用损失法。

（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。

13、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方

的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，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、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。

C、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、无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本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，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|--------|-------------|
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3-4 | 0-5 | 23.75-33.33 |
| 办公设备 | 3-4 | 0-5 | 23.75-33.33 |

15、 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

| 类别 | 使用寿命(年) | 摊销方法 |
|----|---------|------|
| 软件 | 10-20 | 直线法 |

(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

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的确认为无形资产:
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。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

17、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

(3) 辞退福利

本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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日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。

19、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权

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

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

（3）本公司收入确认的具体方法

公司销售视频整体解决方案及自有软件等，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

20、 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，计入营业外收入。

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，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。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

（1）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。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分

为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地

产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第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”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|---------|
| 增值税 | 应税收入额(抵扣进项税后) | 13%、6% |
| 城市建设维护税 | 应纳流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

2、税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2023年12月13日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号

GR202332011262，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受 15%的所得税优惠税率。

(2) 研发费用加计扣除优惠

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(3) 小微企业税收优惠

北京网博视界网络技术有限公司、常州网博网络视听产业园管理有限公司均为小微企业。

依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业年所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小微企业应纳税所得额超过 100 万不超过 300 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|---------------------|
| 库存现金 | 30.84 | 30.84 |
| 银行存款 | 47,868.57 | 1,057,416.69 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 47,899.41 | 1,057,447.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | | 296,000.00 |
| 1至2年 | | 150,000.00 |
| 2至3年 | 8,000.00 | 374,400.00 |
| 3年以上 | 13,010,092.61 | 12,847,692.61 |
| 合计 | 13,018,092.61 | 13,668,092.61 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,018,092.61 | 100.00 | 13,018,092.61 | 100.00 | |
| 合计 | 13,018,092.61 | 100.00 | 13,018,092.61 | 100.00 | |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,668,092.61 | 100.00 | 13,530,094.01 | 98.99 | 137,998.60 |
| 合计 | 13,668,092.61 | 100.00 | 13,530,094.01 | 98.99 | 137,998.60 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | | | 22.08 |
| 1—2年 | | | 68.40 |
| 2—3年 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 |
| 3年以上 | 13,010,092.61 | 13,010,092.61 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|---------------|---------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 合计 | 13,018,092.61 | 13,018,092.61 | 100.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-512,001.40 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

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

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 12,834,255.00 元，占应收账款期末余额比例为 98.59%，相应计提坏账准备 12,834,255.00 元。

3、 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 | 24,131.40 | 100.00 | 7,944.70 | 0.13 |
| 1 年以上 | | | 6,003,749.95 | 99.87 |
| 合计 | 24,131.40 | 100.00 | 6,011,694.65 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计 23,731.30 元，占预付款项期末余额比例为 98.34%。

4、 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 | 160,476.01 | 214,968.78 |
| 合计 | 160,476.01 | 214,968.78 |

4.1 其他应收款

(1) 按照款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 143,259.16 | 130,600.00 |
| 备用金 | 17,216.85 | 84,368.78 |
| 扣押款 | 478,038.99 | 478,038.99 |
| 合计 | 638,515.00 | 693,007.77 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 19,751.39 | 558,178.09 |
| 1至2年 | 484,040.62 | 6,829.68 |
| 2至3年 | | 10,000.00 |
| 3年以上 | 134,722.99 | 118,000.00 |
| 合计 | 638,515.00 | 693,007.77 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 478,038.99 | 74.87 | 478,038.99 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 160,476.01 | 25.13 | | | 160,476.01 |
| 其中：保证金类组合 | 160,476.01 | 25.13 | | | 160,476.01 |
| 合计 | 638,515.00 | / | 478,038.99 | / | 160,476.01 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 478,038.99 | 68.98 | 478,038.99 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 214,968.78 | 31.02 | | | 214,968.78 |
| 其中：保证金类组合 | 214,968.78 | 31.02 | | | 214,968.78 |
| 合计 | 693,007.77 | / | 478,038.99 | / | 214,968.78 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| 如东县财政局 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 100.00 | 扣押款 |
| 合计 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 100.00 | / |

(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 0 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(5) 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 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前二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 |
|-----------------|----------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 如东县财政局 | 扣押款 | 478,038.99 | 1-2 年 | 75.86 | 478,038.99 |
| 中国人民解放军 装备学院 | 投标保证金 | 118,000.00 | 3 年以上 | 18.48 | - |
| 合计 | / | 596,038.99 | / | 94.34 | 478,038.99 |

5、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 38,839.74 | | 38,839.74 | 38,839.74 | | 38,839.74 |
| 合计 | 38,839.74 | | 38,839.74 | 38,839.74 | | 38,839.74 |

(2) 存货跌价准备

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、 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 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已交付验收未结算资产 | 78,000.00 | 53,352.00 | 24,648.00 | 4,578,000.00 | 2,808,145.20 | 1,769,854.80 |
| 合计 | 78,000.00 | 53,352.00 | 24,648.00 | 4,578,000.00 | 2,808,145.20 | 1,769,854.80 |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

| 单位名称 | 回款金额 | 变动原因 |
|---------------|---------------------|----------|
| 安徽省基天实业有限责任公司 | 4,500,000.00 | 结算回款 |
| 合计 | 4,500,000.00 | / |

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

本期计提坏账准备金额-2,754,793.20元。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,508,784.25 | 2,641,860.22 |
| 合计 | 2,508,784.25 | 2,641,860.22 |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京荣耀生活音乐科技有限公司 | 14,485.86 | | | -60.50 | | | | | 10,939.18 | 3,486.18 | 10,939.18 |
| 合计 | 14,485.86 | | | -60.50 | | | | | 10,939.18 | 3,486.18 | 10,939.18 |

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 固定资产 | 9,617.86 | 9,818.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 9,617.86 | 9,818.71 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|----------|------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 181,056.00 | 308,417.04 | 6,044.64 | 495,517.68 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 54,859.72 | | 54,859.72 |
| (1) 处置或报废 | | 54,859.72 | | 54,859.72 |

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|----------|------------|
| 4.期末余额 | 181,056.00 | 253,557.32 | 6,044.64 | 440,657.96 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 172,716.00 | 307,266.25 | 5,716.72 | 485,698.97 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 54,658.87 | | 54,658.87 |
| (1) 处置或报废 | | 54,658.87 | | 54,658.87 |
| 4.期末余额 | 172,716.00 | 252,607.38 | 5,716.72 | 431,040.10 |
| 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 | 8,340.00 | 949.94 | 327.92 | 9,617.86 |
| 2.期初账面价值 | 8,340.00 | 1,150.79 | 327.92 | 9,818.71 |

(2)截至2023年12月31日,公司无暂时闲置的固定资产,无通过融资租赁、经营租赁租入的固定资产,无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 21,512,800.98 | 21,512,800.98 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1)购置 | | |
| 3.本期减少金额 | 3,932,114.76 | 3,932,114.76 |
| (1)处置 | 3,932,114.76 | 3,932,114.76 |
| 4.期末余额 | 17,580,686.22 | 17,580,686.22 |
| 二、累计摊销 | | |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | 3,785,921.43 | 3,785,921.43 |
| 2.本期增加金额 | 1,273,185.96 | 1,273,185.96 |
| (1) 计提 | 1,273,185.96 | 1,273,185.96 |
| 3.本期减少金额 | 2,334,413.72 | 2,334,413.72 |
| (1)处置 | 2,334,413.72 | 2,334,413.72 |
| 4.期末余额 | 2,724,693.67 | 2,724,693.67 |
| 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 | 14,855,992.55 | 14,855,992.55 |
| 2.期初账面价值 | 17,726,879.55 | 17,726,879.55 |

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 2024年4月12日经第三方中介机构北京华鉴资产评估有限公司进行评估，并出具了华鉴评报字(2024)第005号的评估报告，经减值测试未发生减值。

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|------|------------------|-----------------|--------|------------------|
| SSL 证书域名 | | 12,430.82 | 1,685.52 | | 10,745.30 |
| 合计 | | 12,430.82 | 1,685.52 | | 10,745.30 |

12、递延所得税资产

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 |
| 信用减值损失 | | | 14,008,133.00 | 3,502,033.25 |
| 资产减值准备 | | | 2,808,145.20 | 702,036.30 |
| 合计 | | | 16,816,278.20 | 4,204,069.55 |

13、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 | 账面价值 |
| 构建中国海外视频 | 23,036,936.29 | | 23,036,936.29 | 14,886,408.09 | | 14,886,408.09 |
| 预付购房款 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | |
| 合计 | 29,036,936.29 | | 29,036,936.29 | 14,886,408.09 | | 14,886,408.09 |

注：中国海外视频版权交易平台于2024年4月12日经第三方中介机构北京华鉴资产评估有限公司进行评估，并出具了华鉴评报字(2024)第005号的评估报告，经测试未发生减值。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料款 | 6,355,687.87 | 6,355,687.87 |
| 软件款 | 20,000.00 | 220,000.00 |
| 费用款 | 173,120.40 | 16,565.43 |
| 合计 | 6,548,808.27 | 6,592,253.30 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 重庆博琨瀚威科技有限公司 | 6,316,950.00 | 资金紧张 |
| 合计 | 6,316,950.00 | / |

15、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | 145,384.60 | 145,384.60 |
| 合计 | 145,384.60 | 145,384.60 |

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 95,634.22 | 1,718,609.05 | 1,754,030.53 | 60,212.74 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 124,816.23 | 124,816.23 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 95,634.22 | 1,843,425.28 | 1,878,846.76 | 60,212.74 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 95,634.22 | 1,611,967.04 | 1,647,388.52 | 60,212.74 |
| 二、职工福利费 | | 10,839.95 | 10,839.95 | |
| 三、社会保险费 | | 71,687.18 | 71,687.18 | |
| 其中：医疗保险费 | | 62,922.90 | 62,922.90 | |
| 工伤保险费 | | 3,074.32 | 3,074.32 | |
| 生育保险费 | | 5,689.96 | 5,689.96 | |
| 四、住房公积金 | | 24,114.88 | 24,114.88 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 95,634.22 | 1,718,609.05 | 1,754,030.53 | 60,212.74 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 121,033.76 | 121,033.76 | |
| 2、失业保险费 | | 3,782.47 | 3,782.47 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 124,816.23 | 124,816.23 | |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 费用款 | 14,483.36 | 175,249.58 |
| 房租 | | 317,775.00 |
| 其他往来款项 | 220,552.50 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 235,035.86 | 493,024.58 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 24,715.40 | 24,715.40 |
| 合计 | 24,715.40 | 24,715.40 |

19、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 | 18,262,800.00 | | | | | | 18,262,800.00 |
| 合计 | 18,262,800.00 | | | | | | 18,262,800.00 |

20、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 | 51,586,234.58 | | | 51,586,234.58 |
| 其他资本公积 | 2,987,249.51 | 800,983.77 | | 3,788,233.28 |
| 合计 | 54,573,484.09 | 800,983.77 | | 55,374,467.86 |

21、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -30,669,893.89 | -31,601,127.91 |
| 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 | -30,669,893.89 | -31,601,127.91 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,351,638.80 | 931,234.02 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -33,021,532.69 | -30,669,893.89 |

22、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,711,192.78 | 557,999.06 | 13,272,151.14 | 2,517,978.05 |
| 合计 | 3,711,192.78 | 557,999.06 | 13,272,151.14 | 2,517,978.05 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | | 28,380.01 |
| 教育费附加 | | 12,162.86 |
| 地方教育附加 | | 8,108.56 |
| 印花税 | 3,389.95 | 8,759.39 |
| 合计 | 3,389.95 | 57,410.82 |

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 178,526.72 | 660,831.52 |
| 宣传费 | 162,264.16 | 377,358.49 |
| 差旅费 | 3,472.00 | 2,955.75 |
| 业务招待费 | 1,333.00 | 4,378.95 |
| 合计 | 345,595.88 | 1,045,524.71 |

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 915,232.50 | 1,449,330.42 |
| 咨询服务费 | 368,029.88 | 414,689.43 |
| 资产摊销 | 886,170.72 | 1,036,766.22 |
| 办公差旅费 | 131,992.98 | 367,951.97 |
| 业务招待费 | | 153,034.67 |
| 其他 | 901.00 | 692.06 |
| 合计 | 2,302,327.08 | 3,422,464.77 |

26、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 直接材料 | | 1,703,494.00 |
| 直接人工 | 221,275.48 | 1,024,327.25 |
| 折旧费用 | 387,015.24 | 399,891.28 |
| 其他费用 | 92,527.18 | 173,114.34 |
| 合计 | 700,817.90 | 3,300,826.87 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,123.40 | 8,100.38 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费及其他 | 1,411.08 | 2,956.68 |
| 合计 | 287.68 | -5,143.70 |

28、其他收益

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------|
| 研发投入奖励资金 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 省双创人才专项资金 | 50,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 2,794.00 | 3,846.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 709.6 | | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | | 912,044.62 | 与收益相关 |
| 人才驱动专项资金 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 商务发展专项资金 | | 26,700.00 | 与收益相关 |
| 留工补贴 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 133,503.60 | 1,205,590.62 | / |

29、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -60.5 | 394.71 |
| 合计 | -60.5 | 394.71 |

30、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 应收账款减值损失 | 512,001.40 | -2,382,109.07 |
| 其他应收款减值损失 | | -517,882.96 |
| 合计 | 512,001.40 | -2,899,992.03 |

31、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 合同资产减值损失 | 2,754,793.20 | -2,808,145.20 |
| 长期股权投资减值损失 | -10,939.18 | |
| 合计 | 2,743,854.02 | -2,808,145.20 |

32、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 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 无需支付的款项 | 150,000.00 | 74,201.76 | 150,000.00 |
| 废品及其他收入 | 5,000.07 | 3.00 | 5,000.07 |
| 合计 | 155,000.07 | 74,204.76 | 155,000.07 |

33、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 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 无形资产报废损失 | 1,597,701.04 | | 1,597,701.04 |
| 固定资产报废损失 | 200.85 | 1,373.20 | 200.85 |
| 存货报废损失及其他 | 0.01 | 311,717.27 | 0.01 |
| 合计 | 1,597,901.90 | 313,090.47 | 1,597,901.90 |

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 4,204,069.55 | -2,526,740.39 |
| 合计 | 4,204,069.55 | -2,526,740.39 |

(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 | 1,747,171.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 235,728.53 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 79.98 |
| 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 | 3,968,261.04 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | |
| 所得税费用 | 4,204,069.55 |

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助收入 | 132,794.00 | 293,546.00 |
| 往来款 | 219,000.00 | |
| 营业外收入中的现金收入 | 5,000.07 | 3.00 |
| 利息收入 | 1,123.40 | 8,100.38 |
| 个税手续费返还 | 709.60 | |
| 合计 | 358,627.07 | 301,649.38 |

(2) 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 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 以现金支付的各项费用 | 912,016.61 | 3,192,252.95 |
| 手续费 | 1,411.08 | 2,956.68 |
| 其他、往来款 | | 3,583,311.29 |
| 合计 | 913,427.69 | 6,778,520.92 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,456,897.63 | 718,792.40 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备 | -2,743,854.02 | 2,808,145.20 |
| 信用损失准备 | -512,001.40 | 2,899,992.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 12,876.04 |
| 使用权资产折旧 | | 150,595.50 |
| 无形资产摊销 | 1,273,185.96 | 1,273,185.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,685.52 | |
| 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） | 1,597,901.89 | |
| 固定资产、无形资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 1,373.20 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 60.50 | -394.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,204,069.55 | -2,526,740.39 |
| 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） | - | 2,054,813.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,064,642.97 | -4,280,785.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,341.46 | -4,306,671.39 |
| 其他 | | 1,270,013.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,416,451.88 | 75,194.62 |
| 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 | 47,899.41 | 1,057,447.53 |
| 减：现金的期初余额 | 1,057,447.53 | 6,733,512.59 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,009,548.12 | -5,676,065.06 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 一、现金 | 47,899.41 | 1,057,447.53 |
| 其中：库存现金 | 30.84 | 30.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 47,868.57 | 1,057,416.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的理财产品 | | |
| 用于银行借款质押的定期存单 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 47,899.41 | 1,057,447.53 |

六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|--------|-------|------------------------|---------------|---------|----|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京网博视界网络技术有限公司 | 1000万元 | 北京市 | 北京市海淀区上地东路5号院3号楼3层310室 | 软件和信息 技术服务 | 80.00 | | 投资 设立 |
| 常州网博网络视听产业园管理有限公司 | 100万元 | 江苏省 | 常州市天宁区北塘河东路17号 | 商务服务业 | 100.00 | | 投资 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无重要的合营企业、联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

| 控股股东 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 朱建华 | 6,262,000.00 | 34.2883 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”说明。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司的关系 |
|----------------|------------------|
| 江苏苏南智城科技发展有限公司 | 持有公司 5%以上股份的法人股东 |
| 王进波 | 董事长、董事会秘书、财务总监 |
| 宣忠 | 董事、总经理 |

4、关联交易情况

(1) 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 | 770,292.89 | 1,819,367.86 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|-----------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 江苏苏南智城科技发展有限公司 | 15,676.74 | | 6,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 江苏苏南智城科技发展有限公司 | 15,159.16 | | | |
| 其他应收款 | 宣忠 | 5,901.63 | | 77,799.47 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|--------|----------|
| 应付账款 | 江苏苏南智城科技发展有限公司 | 0.00 | 1,445.03 |

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十、其他重要事项

1、本公司投资的联营企业北京荣耀生活音乐科技有限公司于2024年2月28日注销。

2、本公司分别于2020年11月20日、2020年11月24日预付江苏苏南智城科技发展有限公司房款合计600万元，网博视界于2024年2月27日提起诉讼保全申请，经江苏省常州市天宁区人民法院裁定于2024年3月6日对被申请人江苏苏南智城科技发展有限公司名下价值640万元的财产采取保全措施，并于2024年3月11日冻结被申请人640万元银行存款。

十一、期后重要事项

截止报告出具日，本公司无应在本附注中披露的期后重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | | 296,000.00 |
| 1至2年 | | 150,000.00 |
| 2至3年 | 8,000.00 | 374,400.00 |
| 3年以上 | 13,010,092.61 | 12,847,692.61 |
| 合计 | 13,018,092.61 | 13,668,092.61 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,018,092.61 | 100.00 | 13,018,092.61 | 100.00 | |
| 合计 | 13,018,092.61 | 100.00 | 13,018,092.61 | 100.00 | |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,668,092.61 | 100.00 | 13,530,094.01 | 98.99 | 137,998.60 |
| 合计 | 13,668,092.61 | 100.00 | 13,530,094.01 | 98.99 | 137,998.60 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | | | 22.08 |
| 1-2年 | | | 68.40 |
| 2-3年 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 |
| 3年以上 | 13,010,092.61 | 13,010,092.61 | 100.00 |
| 合计 | 13,018,092.61 | 13,018,092.61 | 100.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-512,001.40元，收回或转回坏账准备0元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

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

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计12,834,255.00元，占应收账款期末余额比例为98.59%，相应计提坏账准备12,834,255.00元。

2、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 | 153,753.02 | 212,729.15 |
| 合计 | 153,753.02 | 212,729.15 |

(1) 按照款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 147,851.39 | 130,600.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 备用金 | 5,901.63 | 82,129.15 |
| 扣押款 | 478,038.99 | 478,038.99 |
| 合计 | 631,792.01 | 690,768.14 |

(2) 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) | 19,751.39 | 555,938.46 |
| 1至2年 | 484,040.62 | 6,829.68 |
| 2至3年 | | 10,000.00 |
| 3年以上 | 128,000.00 | 118,000.00 |
| 合计 | 631,792.01 | 690,768.14 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 478,038.99 | 75.66 | 478,038.99 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 153,753.02 | 24.34 | | | 153,753.02 |
| 其中：保证金类组合 | 153,753.02 | 24.34 | | | 153,753.02 |
| 合计 | 631,792.01 | 100.00 | 478,038.99 | 75.66 | 153,753.02 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 478,038.99 | 69.20 | 478,038.99 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款 | 212,729.15 | 30.80 | | | 212,729.15 |
| 其中：保证金类组合 | 212,729.15 | 100.00 | | | 212,729.15 |
| 合计 | 690,768.14 | 100.00 | 478,038.99 | 69.20 | 212,729.15 |

按单项计提坏账准备

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| 如东县财政局 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 100.00 | 扣押款 |
| 合计 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 478,038.99 | 100.00 | / |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期实际核销的其他应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前两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 |
|-----------------|----------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 如东县财政局 | 扣押款 | 478,038.99 | 1-2 年 | 75.66 | 478,038.99 |
| 中国人民解放军 装备学院 | 投标保证金 | 118,000.00 | 3 年以上 | 18.68 | - |
| 合计 | / | 596,038.99 | / | 94.34 | 478,038.99 |

3、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 | 4,466,341.62 | | 4,466,341.62 | 4,030,341.62 | | 4,030,341.62 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,425.36 | 10,939.18 | 3,486.18 | 14,485.86 | | 14,485.86 |
| 合计 | 4,480,766.98 | 10,939.18 | 4,469,827.80 | 4,044,827.48 | | 4,044,827.48 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------------|---------------------|--------------|-------------------|----------|------------|----|---------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少 投资 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 北京网博视界网络技术 有限公司 | 4,000,341.62 | | 436,000.00 | | | | 4,436,341.62 | |
| 常州网博网络视听产 业园管理有限公司 | 30,000.00 | | | | | | 30,000.00 | |
| 合计 | 4,030,341.62 | | 436,000.00 | | | | 4,466,341.62 | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减值准备 期末余额 | |
|------------------------|-----------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------|-----------|----------|--------------|-----------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他 综合 收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京荣耀生 活音乐科技 有限公司 | 14,485.86 | | | -60.50 | | | | | 10,939.18 | | 3,486.18 | 10,939.18 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|-----------|----|----------|-----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 14,485.86 | | | -60.50 | | | | 10,939.18 | | 3,486.18 | 10,939.18 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,711,192.78 | 557,999.06 | 13,272,151.14 | 2,517,978.05 |
| 合计 | 3,711,192.78 | 557,999.06 | 13,272,151.14 | 2,517,978.05 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,592,901.89 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 133,503.60 |
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 150,000.06 |
| 小计 | -1,309,398.23 |
| 减：所得税影响额 | |
| 少数股东权益影响额 | |
| 合计 | -1,309,398.23 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.74 | -0.13 | -0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.54 | -0.06 | -0.06 |

江苏网博视界网络科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 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”的规定。上述会计政策变更未对本期财务状况产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,592,901.89 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 133,503.60 |
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 150,000.06 |
| 非经常性损益合计 | -1,309,398.23 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -1,309,398.23 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用