



异瀚数码

NEEQ: 838273

上海异瀚数码科技股份有限公司

Shanghai XOR-Media Digital Technology Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高崢、主管会计工作负责人王露茜及会计机构负责人（会计主管人员）王露茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的《审计报告》，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年年度的财务情况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性的无法表示意见对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	82

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、异瀚数码、公司	指	上海异瀚数码科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
异慧网络	指	上海异慧网络科技有限公司
异真信息	指	上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司监事会
三会	指	上海异瀚数码科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
章程、公司章程	指	《上海异瀚数码科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海异瀚数码科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai XOR-Media Digital Technology Ltd.		
	-		
法定代表人	高崢	成立时间	2013年2月1日
控股股东	控股股东为上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高崢、章婷兰，一致行动人为高崢、章婷兰
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-I651、I652、I654-I6510 软件开发、I6520 信息系统集成服务、I6540 数据处理和存储服务		
主要产品与服务项目	数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	异瀚数码	证券代码	838273
挂牌时间	2016年8月17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)	10,000,000
主办券商(报告期内)	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王露茜	联系地址	上海市长宁区天山路641号2号楼502室
电话	021-61136396	电子邮箱	lucy.wang@xor-media.tv
传真	021-52065237		
公司办公地址	上海市长宁区天山路641号2号楼502室	邮政编码	200336
公司网址	www.xor-media.tv		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310105062511180U		
注册地址	上海市长宁区天山路641号2号楼402室		
注册资本(元)	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

异瀚数码是中国广播电视领域领先的交互电视技术及视频广播解决方案提供商，在过去服务广播电视行业的历程中一直为客户提供不断创新的行业解决方案。

在广播电视领域，公司致力于做一个控制与数据的平台化智能化软件服务商，为内容及网络运营商云平台研发新一代跨屏互动视频业务 PaaS 与 SaaS 解决方案。

依托全新的云技术，公司已经开始充分利用新一代大数据和机器学习领域的技术进步，使运营商有机会在家庭环境中的大屏上开辟一个新的互联网服务入口并实现个性化服务的送达。

基于长期坚持的研发与市场投入，异瀚数码不仅作为解决方案提供商参与项目并实现产品销售收入，同时也通过合作运营的方式实现流量广告运营合作+增值业务合作+网台协同服务+跨地域联合运营服务，共建并共享收益。

本公司拥有 74 项软件著作权和 5 项软件产品登记证书等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的研发及服务团队，公司核心管理人员及技术人员均在公司任职 10 年以上。

报告期内，本公司商业模式未发生重大变化，报告期末至披露日也未发生重大变化。

本报告期内，公司的重大项目推进情况如下：

1、公司与阿里云计算有限公司合作研发的云端机顶盒解决方案已经正式投入市场，其中阿里云研发了其基于 GPU 架构的云端计算服务，异瀚数码研发了基于云端机顶盒解决方案的管控平台及客户端应用解决方案，对公司未来与阿里云的合作以及将阿里云生态服务引入广电行业具有重要的市场价值。

2、公司新一代数字电视平台的架构设计与规划已全面完成，新一代电视解决方案已在中国广播电视网络股份有限公司及其子公司北京歌华有线电视网络完成产品发布及上线服务，各种必须的互联网业务生态与内容生态的合作工作已经全面展开。

面对不断变化的外部环境，公司将更加全面的分析本年度及未来 3 至 5 年的宏观经济形势、行业 and 产业发展趋势、公司行业地位或区域市场地位的变动趋势、公司主要竞争优势和面临的困难，对经营风险等内外部经营环境进行了全面、客观分析，并及时进行策略的调整。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2014 年起获得软件企业证书 2016 年被列入长宁区“专精特新”中小企业培训名单 2017 年起被评为“高新技术企业” 2017 年起被列为上海市软件行业协会理事会成员 2018 年通过中央电教馆认证的“数字校园综合解决方案” 2019 年被列为“中广电传媒视频交互与数据化运营技术研发基地” 2021 年被上海市经济和信息化委员会评为上海市“专精特新”中小企业 2013 年至今获得 74 项软件著作权、5 个软件产品登记证书及 28 个软件产品登记检测报告

## 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	19,520,111.03	39,902,745.13	-51.08%
毛利率%	50.53%	48.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-54,922,413.41	-9,597,794.11	472.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,538,096.80	-10,638,486.77	412.65%
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）	-476.81%	-21.92%	-
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）	-473.47%	-24.30%	-
基本每股收益	-5.49	-0.96	471.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,080,230.63	74,895,027.41	-75.86%
负债总计	35,661,603.21	37,287,547.10	-4.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,942,508.39	38,979,905.02	-140.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.59	3.90	-140.77%
资产负债率%（母公司）	197.58%	44.28%	-
资产负债率%（合并）	197.24%	49.79%	-
流动比率	0.48	0.89	-
利息保障倍数	-40.13	-8.28	-
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	-6,296,572.65	7,670,951.97	-182.08%
应收账款周转率	0.84	1.49	-
存货周转率	5.81	10.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-75.86%	13.33%	-
营业收入增长率%	-51.08%	79.33%	-
净利润增长率%	455.01%	-63.54%	-

## 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	271,810.39	1.50%	3,265,104.07	4.36%	-91.68%
应收票据			1,140,100.00	1.52%	-100.00%

应收账款	14,403,319.19	79.66%	26,626,012.47	35.55%	-45.91%
预付款项	1,222,315.15	6.76%	418,406.66	0.56%	192.14%
使用权资产	-	-	1,917,135.79	2.56%	-100.00%
无形资产	418,383.04	2.31%	34,653,586.74	46.27%	-98.79%
开发支出	-	-	3,960,032.47	5.29%	-100.00%
应付账款	6,514,947.52	36.03%	10,790,557.07	14.41%	-39.62%
合同负债	2,652,950.75	14.67%	1,627,132.73	2.17%	63.04%
应付职工薪酬	3,365,565.03	18.61%	4,763,714.91	6.36%	-29.35%
应交税费	1,239,834.31	6.86%	3,222,376.19	4.30%	-61.52%
其他应付款	21,888,305.60	121.06%	14,877,000.00	19.86%	47.13%
一年内到期的非流动负债	-	-	2,006,766.20	2.68%	-100.00%
未分配利润	-65,718,460.99	-363.48%	-10,796,047.58	-14.41%	-508.73%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较去年减少 91.68%，主要原因为：公司支出较去年增加，包括支付 2022 年缓缴的社保费和公积金，支付裁员的员工离职补偿金等。
- 2、应收账款较去年减少 45.91%，主要原因为：公司 2023 年度营业收入较去年大幅减少，导致应收账款的减少。
- 3、无形资产较去年减少 98.79%，主要原因为：由于有线电视行业的不景气，公司原先按照计划研发的软件产品无法实现销售，预计未来无法带来经济利益的流入。根据《企业会计准则》的规定，经审计研判及评估公司评估后，公司对账面现有的无形资产计提了减值准备。
- 4、开发支出较去年减少 100%，主要原因为：针对 2023 年正在研发的项目，由于难以形成产品在未来产生净现值，不符合资本化条件，经审计确认，取消研发项目资本化的政策，需将开发成本全部计入当期损益。
- 5、应付账款较去年减少 39.62%，主要原因为：公司 2023 年度营业收入较去年大幅减少导致相对应的成本支出也一并减少。
- 6、合同负债较去年增加 63.04%，主要原因为：2023 年较 2022 年增加了产品合同的质保金开票款。
- 7、其他应付款较去年增加 47.13%，主要原因为：由于收入大幅下降，公司为了维系正常运营，公司向对外借款。
- 8、未分配利润较去年减少 508.73%，主要原因为：公司 2023 年净利润亏损所致。

## (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	19,520,111.03	-	39,902,745.13	-	-51.08%
营业成本	9,656,377.14	49.47%	20,631,806.05	51.71%	-53.20%
毛利率%	50.53%	-	48.29%	-	-
销售费用	809,195.10	4.15%	981,638.66	2.46%	-17.57%



管理费用	14,900,091.47	76.33%	11,820,353.37	29.62%	26.05%
研发费用	27,573,264.37	141.26%	15,251,929.11	38.22%	80.79%
财务费用	1,344,131.63	6.89%	1,109,717.87	2.78%	21.12%
其他收益	2,022,771.44	10.36%	598,927.95	1.50%	237.73%
信用减值损失	1,048,998.31	5.37%	-572,430.51	-1.43%	-283.25%
资产减值损失	-22,562,387.94	-115.59%	-203,423.68	-0.51%	10,991.33%
营业利润	-54,573,373.67	-279.58%	-10,272,603.13	-25.74%	-431.25%
利润总额	-55,188,852.89	-282.73%	-10,282,856.11	-25.77%	-436.71%
净利润	-55,188,852.89	-282.73%	-9,943,775.07	-24.92%	-455.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、实现营业收入 19,520,111.03 元，较去年减少 51.08%；主要原因为：2023 年，互联网内容运营与移动端短视频运营的爆发，传统电视台及有线电视行业固有的经营模式与内容传播模式受到了重创，各电视台自主栏目制作及广告收入严重下滑、各地有线电视用户持续下滑且出现不同程度的亏损，整个传媒行业不断下滑的趋势越发明显。公司作为该行业的解决方案及技术服务提供商，不可避免的遇到了前所未有的困难，产品销售收入发生断崖式下降，系统维保及技术服务订单也呈下降趋势。
- 2、发生营业成本 9,656,377.14 元，较去年减少 53.20%，主要原因为：2023 年，公司营业收入的减少导致相应的成本减少。
- 3、发生销售费用 809,195.10 元、管理费用 14,900,091.47 元，研发费用 27,573,264.37 元，其中，销售费用较去年减少 17.57%、管理费用较去年增加 26.05%、研发费用较去年增加 80.79%，主要原因为：
  - (1) 2023 年，公司裁员导致离职补偿金的增加。
  - (2) 针对 2023 年正在研发的项目，由于难以形成产品在未来产生净现值，不符合资本化条件，经审计确认，需将开发成本全部计入“研发费用”。
- 4、发生其他收益 2,022,771.44 元，较去年增加 237.73%，主要原因为：软件产品增值税即征即退收入的增加。
- 5、发生资产减值损失 22,562,387.94 元，较去年增加 10991.33%，主要为：由于有线电视行业的不景气，公司原先按照计划研发的软件产品无法实现销售，预计未来无法带来经济利益的流入。根据《企业会计准则》的规定，经审计研判及评估公司评估后，公司对账面现有的无形资产计提了减值准备。
- 6、实现营业利润-54,573,373.67 元、利润总额-55,188,852.89 元、净利润-55,188,852.89 元，分别较去年减少 431.25%、436.71%和 455.01%，主要原因为：营业收入的减少及研发费用、资产减值损失的增加，具体请见上述分析。

## 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	18,843,695.93	39,902,745.13	-52.78%
其他业务收入	676,415.10	-	100.00%
主营业务成本	9,656,377.14	20,631,806.05	-53.20%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减 百分比
硬件	833,821.64	274,488.21	72.22%	-65.21%	-71.61%	12.44%
软件	1,106,623.34	241,238.68	78.20%	-92.87%	-54.38%	-19.04%
服务	16,903,250.95	9,140,650.25	45.92%	-23.09%	-52.23%	255.14%
其他	676,415.10	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司整机、软件和服务类收入呈不同程度下降，主要原因是随着有线电视行业环境急剧变化，收看电视人数持续下降，加之互联网电视竞争带来的用户收视渠道多样化，有线电视用户严重流失，直接导致收入大幅减少。收入减少，相对应的成本也随之降低。

**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	北京歌华有线电视网络股份有限公司	11,854,882.03	62.91%	是
2	合肥有线电视宽带网络有限公司	2,728,152.29	14.48%	否
3	博科达（北京）科技有限公司	1,460,176.99	7.75%	否
4	中国广电四川网络股份有限公司	1,043,663.38	5.54%	否
5	阿里云计算有限公司	892,818.87	4.74%	否
合计		17,979,693.56	95.42%	-

**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	阿里云计算有限公司	2,411,685.73	46.21%	否
2	河北春拓设计有限公司	560,000.00	10.73%	否
3	合肥思佳网络科技有限公司	386,725.66	7.41%	否
4	成都凌点科技有限公司	372,849.56	7.14%	否
5	深圳市融企动线数字科技有限公司	339,622.63	6.51%	否
合计		4,070,883.58	78.00%	-

**(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	-6,296,572.65	7,670,951.97	-182.08%
投资活动产生的现金流量净额	-295,015.00	-12,178,296.62	97.58%
筹资活动产生的现金流量净额	3,598,293.97	5,722,094.27	-37.12%

## 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-6,296,572.65元,较去年减少-182.08%,主要原因为:

(1) 由于公司2023年取消了研发项目资本化的政策,研发人员的工资薪金和四金从之前计入投资活动中改为计入经营活动中。

(2) 2022年,公司依据国家相关政策,在疫情期间享受阶段性缓缴社保费和公积金的优惠政策。2023年,公司缴纳了之前缓缴的社保费和公积金。

(3) 2023年,公司由于裁员新增的员工离职补偿金。

2、公司净利润-55,188,852.89元,经营活动产生的现金流量净额-6,296,572.65元,二者差异较大,主要原因是:净利润是权责发生制下的考虑经营、筹资与投资的总利润,经营活动产生的现金流量净额是仅考虑经营情况下,在现金收付制下的利润。首先,二者适用原则不一样,造成收入、成本等数据会有较大差异。其次,二者包含的范围内容不一致。净利润包含范围包括公司的经营、筹资和投资活动,包含发生的减值准备、损失、折旧等非付现成本,而经营活动产生的现金流量净额仅包含公司的经营活动下的付现成本。

3、投资活动产生的现金流量净额为-295,015.00元,较去年增加97.58%,主要原因为:由于公司2023年取消了研发项目资本化的政策,研发人员的工资薪金和四金从之前计入投资活动中改为计入经营活动中。

4、筹资活动产生的现金流量净额为3,598,293.97元,较去年减少37.12%,主要原因为:公司向外借款及支付借款利息后产生的余额。

## 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
上海异慧网络科技有限公司	控股子公司	网络科技、广告代理	5,000,000	31,168.71	-4,682,469.10	677,165.55	-761,255.67

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	公司研发的产品及服务的主要对象是广播电视及有线电视运营商,属于传媒通信行业。在当前国家推动 5G+超高清视频在全行业应用的大环境下,整个传媒行业的投资正不断加大,也同时要求供应商技术与解决方案不断创新。在广电行业全面整合的攻坚阶段,虽然整个行业面临很多历史性发展与创造的机会,但由于行业整合发展不如预期而导致公司业绩变动的可能性也的确存在一定概率。
市场竞争加剧的风险	随着中国广播电视网络有限公司开启的全国有线电视网络整合工作的不断实施,未来有线电视行业的市场竞争将不断加剧,大量同类型产品公司都将面临共同的市场并参与竞争。尽管公司是行业内为数不多的且一直是以平台及技术为核心的公司,但面对可能的多省份市场整合,未来对公司而言既充满机会也充满市场竞争加剧的风险与挑战。
技术风险	随着人工智能及大数据在各行业不断深入应用,公司会根据未来可能的技术发展方向及市场需求提前对一些产品做布局并投入大量研发资源,以此来获得未来在市场竞争中的技术领先及市场领先机会。此类研发投入存在不能如期投入商业化运营及不能如期获得订单的风险。
客户集中性风险	公司 2023 年度营业收入 19,520,111.03 元,前五大客户占当年营业收入的比为 95.42%,报告期内公司营业收入相对较为集中,未来如果公司不能及时将市场拓展至其他客户,如果前五大客户的需求或者公司同期合作关系出现重大变化,公司经营业绩将会受到重大影响。
关于会计师事务所出具无法表示意见和持续经营不确定性的风险	公司 2023 年度营业收入 1952 万元,较 2022 年度下降 51%,2023 年净资产-1758 万元,已经资不抵债,有息债务余额 2127 万元,其中逾期 757 万元。公司已连续三个会计年度发生巨额亏损。公司资金流动性困难,到期债务无法偿还,财务状况持续严重恶化。公司持续经营能力能在不确定的风险。会计师事务所已出具无法表示意见的审计报告。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期增加了关于会计师事务所出具无法表示意见和持续经营不确定性的风险

### 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	

#### (一) 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

##### (一) 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

##### (二) 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	500,000.00	245,283.01
销售产品、商品，提供劳务	34,000,000.00	11,968,089.58
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	-	-
租赁	720,104.52	720,104.52
接受财务资助	20,000,000.00	13,700,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

本次关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

上述关联方采购销售均以市场价格作为定价依据，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月17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8月17日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	0	7,500,000	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	75%	7,500,000	0	0	0
2	歌华有线投资管理有限责任公司	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0	0	0
3	深圳市天威视讯股份有限公司	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
4	山东广电	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0

网络集团 投资有限公司									
<b>合计</b>	10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东。

上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）成立于 2012 年 12 月 17 日，住所为上海市崇明县绿华镇富华路 58 号 1 幢 232 室（上海绿华经济开发区），注册资本为 250 万元，统一社会信用代码为 91310230059343796N，执行事务合伙人为章婷兰，经营范围为数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，资产管理，企业管理咨询，商务信息咨询。【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】。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人分别为：章婷兰和高崢。

章婷兰通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 41.25%股权，高崢通过上海异真信息科技合伙企业（有限合伙）间接持有异瀚数码 15.00%股权。

章婷兰，女，1956 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。2010 年 1 月至 2012 年 5 月在思迁数码科技（上海）任行政主管；2012 年 5 月至 2013 年 1 月在异或数码科技（上海）有限公司任行政主管；2013 年 2 月至今在上海异瀚数码科技有限公司任行政主管，现任股份公司董事，任期至 2025 年 1 月。

高崢，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，持有美国永久居留权，毕业于加州大学洛杉矶分校（电子工程硕士）与哈佛商学院（MBA），硕士研究生学历。2003 年 2 月至 2012 年 4 月，在思迁数码科技（上海）有限公司担任董事长；2012 年 5 月至 2013 年 1 月，在异或数码科技（上海）有限公司担任董事长；2013 年 2 月至 2016 年 1 月，在上海异瀚数码科技有限公司担任董事长；现任股份公司董事长，任期至 2025 年 1 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用



(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
高峥	董事长	男	1970年12月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
郁凯	董事	女	1973年10月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
阮华林	董事、总经理	男	1974年8月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
章婷兰	董事	女	1956年10月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
董原	董事	男	1963年2月	2023年9月14日	2025年1月27日	0	0	0	0%
辛峰	董事	男	1977年5月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
刘红波	董事	女	1975年6月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
周樱	监事会主席	女	1985年6月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
吉钰丽	监事	女	1984年4月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
俞敏	职工监事	女	1977年3月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%
王露茜	董事会秘书、财务总监	女	1982年9月	2022年1月28日	2025年1月27日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事章婷兰为董事长高峥母亲的妹妹；除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
董原	无	新任	董事	内部工作调动

曾春	董事	离任	无	退休
----	----	----	---	----

**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

董原同志，现任北京歌华有线电视网络股份有限公司总经理助理、副总工程师职务。

董原自 1999 年由北京广播学院电子工程专业毕业后进入歌华有线公司工作，工作历经公司多个技术部门。曾担任网络工程师、系统工程师、主任助理、副主任至部门主任。个人特点为专业技术技能扎实全面、有开阔的技术视野，保持着旺盛的技术热情、主动学习吸收新技术、新理念。热爱公司事业、无私奉献，具有“诚心对人，专业做事”的工作态度和为公司发展着眼的大局意识，政治信念坚定、主动进取、勇于担当。

主要获奖情况为：

国家级奖项 2016 年全国科普工作先进工作者、科技冬奥科研人员典型表彰；北京市级奖项主要有，北京市宣传文化系统“百人工程”、北京市广播电视和网络视听行业领军人才，北京市广电局广播电视技术维护先进个人等；获得的公司奖项主要有 2019 年歌华二十周年杰出贡献奖、歌华有线星级员工、高清交互先进个人等荣誉称号。并多次作为主要项目参与者获得北京市广播电影电视局、广电总局广播影视科技创新奖。

主要工作成绩为：

作为核心技术人员参与了公司 IP 城域网建设和网管中心的建立、牵头交互数字电视技术运维团队的组建、并与团队一起承担高清交互数字电视技术系统设计、建设、升级改造和运维工作；作为“全媒体应用聚合云服务平台”项目核心参与者、项目接口人，完成了歌华云平台建设工作；作为公司 33 亿募投项目“云服务平台升级及应用拓展子项目”主要成员，成功完成了募集工作；“北京云·融媒体”市级技术平台总体建设组、整体方案组成员，项目群一负责人，按期完成了技术平台建设工作。

牵头组织完成了 2022 冬奥会电视服务系统科技亮点低延时直播系统、无线 CATV 等技术系统的设计、建设工作，并作为冬奥总前端保障组副组长、应急团队专家组成员，顺利完成冬奥会及冬残奥会的服务保障工作；具体承担北京市科委“面向 8K 超高清试验频道的信号传输分发系统研发与示范应用”项目，完成 100 个社区试点及 16 个 8K 大屏及 10 个大中专院校 8K 示范工作；2022 年，按照中央领导同志批示精神和总局领导指示部署，带领技术团队落实完成了有线电视智能推荐频道、大小屏联动的试点任务。

在任职期间的各项重大活动、重要保障期内，均身处一线、坚决贯彻总局领导“认识到位、措施到位、责任到位”指示要求，高质量圆满完成了广播电视业务的安全传输保障任务。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	3	7
研发人员	56	0	42	14
销售人员	2	0	1	1
技术服务人员	38	0	14	24
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>46</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	2
本科	73	28
专科	22	13
专科以下	4	3
员工总计	106	46

**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**

公司无员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资制度》等治理制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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**

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与

主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司在主营业务上有完整的业务流程，并有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

#### 2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括电子设备和办公设备等。

公司不存在其他资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设产品研发部、项目管理部、技术服务部、市场部、销售部、采购部、财务部和行政人事部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展需要，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

(2) 关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，加强财务会计制度培训，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风

险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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	无法表示意见	
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	鹏盛 A 审字[2024]00061 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	谢小明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00061 号

上海异瀚数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计上海异瀚数码科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、 形成无法表示意见的基础

贵公司 2023 年度实现营业收入 19,520,111.03 元，较 2022 年度下降 51.08%，2023 年

年末分配利润为-65,718,460.99元，净资产为-15,942,508.39元，已经资不抵债，有息债务余额21,267,000.00元，其中逾期7,567,000.00元，已连续三个会计年度发生巨额亏损。2023年12月31日流动负债高于流动资产18,554,724.42元，2023年全年公积金1,165,908.00元未支付，贵公司出现资金流动性困难，到期债务无法偿还，财务状况持续严重恶化。截至审计报告日，其持续经营能力存在重大不确定性。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断贵公司运用持续经营假设编制2023年度财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘敏



中国·深圳

中国注册会计师： 谢小明

2024年04月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)1	271,810.39	3,265,104.07
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	五、(一)2		1,140,100.00
应收账款	五、(一)3	14,403,319.19	26,626,012.47
应收款项融资			
预付款项	五、(一)4	1,222,315.15	418,406.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)5	392,204.38	680,975.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)6	622,064.77	738,965.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)7	195,164.91	332,820.63
<b>流动资产合计</b>		<b>17,106,878.79</b>	<b>33,202,385.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)8	310,932.07	1,041,109.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)9		1,917,135.79
无形资产	五、(一)10	418,383.04	34,653,586.74
开发支出	五、(一)11		3,960,032.47
商誉			
长期待摊费用	五、(一)12	244,036.73	120,777.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>973,351.84</b>	<b>41,692,641.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,080,230.63</b>	<b>74,895,027.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)13	6,514,947.52	10,790,557.07
预收款项			
合同负债	五、(一)14	2,652,950.75	1,627,132.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)15	3,365,565.03	4,763,714.91
应交税费	五、(一)16	1,239,834.31	3,222,376.19
其他应付款	五、(一)17	21,888,305.60	14,877,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)18		2,006,766.20

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		35,661,603.21	37,287,547.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		35,661,603.21	37,287,547.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）20	36,734,369.43	36,734,369.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）21	3,041,583.17	3,041,583.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）22	-65,718,460.99	-10,796,047.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		-15,942,508.39	38,979,905.02
少数股东权益		-1,638,864.19	-1,372,424.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-17,581,372.58	37,607,480.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		18,080,230.63	74,895,027.41

法定代表人：高峥

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,687.38	3,251,980.62

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,140,100.00
应收账款	十二、(一)1	14,403,319.19	26,626,012.47
应收款项融资			
预付款项		1,222,315.15	267,463.27
其他应收款	十二、(一)2	392,204.38	3,293,536.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		622,064.77	566,055.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,119.21	299,786.13
<b>流动资产合计</b>		<b>17,075,710.08</b>	<b>35,444,935.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)3		3,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		310,932.07	1,022,329.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,917,135.79
无形资产		418,383.04	34,653,586.74
开发支出			3,960,032.47
商誉			
长期待摊费用		244,036.73	120,777.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>973,351.84</b>	<b>44,923,861.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,049,061.92</b>	<b>80,368,797.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,514,947.52	10,632,947.01

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,365,565.03	4,588,871.30
应交税费		1,239,834.31	3,217,386.08
其他应付款		21,888,305.60	13,517,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,652,950.75	1,627,132.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,006,766.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,661,603.21</b>	<b>35,590,103.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>35,661,603.21</b>	<b>35,590,103.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,734,369.43	36,734,369.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,041,583.17	3,041,583.17
一般风险准备			
未分配利润		-67,388,493.89	-4,997,258.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-17,612,541.29</b>	<b>44,778,693.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,049,061.92</b>	<b>80,368,797.06</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		19,520,111.03	39,902,745.13
其中：营业收入	五、(二)1	19,520,111.03	39,902,745.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,602,866.51	49,996,613.22
其中：营业成本	五、(二)1	9,656,377.14	20,631,806.05
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	五、(二)2	319,806.80	201,168.16
销售费用	五、(二)3	809,195.10	981,638.66
管理费用	五、(二)4	14,900,091.47	11,820,353.37
研发费用	五、(二)5	27,573,264.37	15,251,929.11
财务费用	五、(二)6	1,344,131.63	1,109,717.87
其中：利息费用		1,341,926.25	1,108,616.00
利息收入		3,831.84	5,258.22
加：其他收益	五、(二)7	2,022,771.44	598,927.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)8	1,048,998.31	-572,430.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)9	-22,562,387.94	-203,423.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)10		-1,808.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-54,573,373.67	-10,272,603.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		615,479.22	10,252.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-55,188,852.89	-10,282,856.11
减：所得税费用			-339,081.04

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-55,188,852.89	-9,943,775.07
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）		-55,188,852.89	-9,943,775.07
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）		-266,439.48	-345,980.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,922,413.41	-9,597,794.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-55,188,852.89	-9,943,775.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,922,413.41	-9,597,794.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-266,439.48	-345,980.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、(二)	-5.49	-0.96
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	-5.49	-0.96

法定代表人：高崢

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)1	18,842,945.48	39,887,399.14
减：营业成本	十二、(二)1	9,083,975.64	20,506,148.38
税金及附加		319,804.84	200,358.16
销售费用		809,195.10	981,638.66

管理费用		14,388,723.41	11,626,188.02
研发费用	十二、(二)2	27,405,957.23	14,948,989.75
财务费用		1,175,237.99	822,619.60
其中：利息费用		1,281,537.59	1,005,199.06
利息收入		111,010.95	187,468.05
加：其他收益		2,022,421.42	598,586.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,664,639.50	-659,085.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,812,387.94	-203,423.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,808.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-61,794,554.75</b>	<b>-9,464,274.98</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		596,680.28	10,252.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-62,391,235.03</b>	<b>-9,474,527.96</b>
减：所得税费用			-339,081.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-62,391,235.03</b>	<b>-9,135,446.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,391,235.03	-9,135,446.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-62,391,235.03</b>	<b>-9,135,446.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			



(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,513,352.03	33,850,689.35
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		1,750,434.41	448,952.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	893,321.08	792,230.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,157,107.52</b>	<b>35,091,872.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,880,014.86	8,111,524.73
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		25,829,680.45	12,489,949.74
支付的各项税费		2,732,227.55	1,847,569.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	8,011,757.31	4,971,875.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,453,680.17</b>	<b>27,420,920.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,296,572.65</b>	<b>7,670,951.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)2		
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)1	295,015.00	12,178,296.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		295,015.00	12,178,296.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-295,015.00	-12,178,296.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2	20,040,000.00	9,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,040,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		911,139.83	1,078,178.41
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	五、(三)2	15,530,566.20	2,699,727.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,441,706.03	3,777,905.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,598,293.97	5,722,094.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,993,293.68	1,214,749.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,265,104.07	2,050,354.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		271,810.39	3,265,104.07

法定代表人：高峥

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,795,504.03	33,834,331.35
收到的税费返还		1,750,434.41	284,245.51
收到其他与经营活动有关的现金		759,665.37	471,811.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,305,603.81	34,590,388.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,670,014.86	8,110,053.70
支付给职工以及为职工支付的现金		25,104,694.00	11,799,812.74
支付的各项税费		2,732,225.59	1,846,759.99
支付其他与经营活动有关的现金		9,527,194.45	4,903,462.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,034,128.90	26,660,089.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,728,525.09	7,930,299.71

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			70,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	295,015.00		12,178,296.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			240,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	295,015.00		12,418,296.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-295,015.00		-12,348,296.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	20,040,000.00		9,340,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	20,040,000.00		9,340,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	857,186.95		959,973.48
支付其他与筹资活动有关的现金	14,170,566.20		2,599,727.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	15,027,753.15		3,559,700.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	5,012,246.85		5,780,299.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-3,011,293.24		1,362,302.29
加：期初现金及现金等价物余额	3,251,980.62		1,889,678.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	240,687.38		3,251,980.62

## (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	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-10,796,047.58	-1,372,424.71	37,607,480.31
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	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-10,796,047.58	-1,372,424.71	37,607,480.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-54,922,413.41	-266,439.48	-55,188,852.89
（一）综合收益总额											-54,922,413.41	-266,439.48	-55,188,852.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>36,734,369.43</b>			<b>3,041,583.17</b>	<b>-65,718,460.99</b>	<b>-1,638,864.19</b>	<b>-17,581,372.58</b>		

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	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-1,198,253.47	-1,026,443.75	47,551,255.38
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	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-1,198,253.47	-1,026,443.75	47,551,255.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,597,794.11	-345,980.96	-9,943,775.07
（一）综合收益总额											-9,597,794.11	-345,980.96	-9,943,775.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>36,734,369.43</b>			<b>3,041,583.17</b>	<b>-10,796,047.58</b>	<b>-1,372,424.71</b>	<b>37,607,480.31</b>		

法定代表人：高峥

主管会计工作负责人：王露茜

会计机构负责人：王露茜

(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	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-4,997,258.86	44,778,693.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		-4,997,258.86	44,778,693.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-62,391,235.03	-62,391,235.03
（一）综合收益总额											-62,391,235.03	-62,391,235.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>36,734,369.43</b>				<b>3,041,583.17</b>		<b>-67,388,493.89</b>	<b>-17,612,541.29</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		4,138,188.06	53,914,140.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				36,734,369.43				3,041,583.17		4,138,188.06	53,914,140.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,135,446.92	-9,135,446.92
（一）综合收益总额											-9,135,446.92	-9,135,446.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>36,734,369.43</b>				<b>3,041,583.17</b>		<b>-4,997,258.86</b>	<b>44,778,693.74</b>

# 上海异瀚数码科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海异瀚数码科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由上海异真信息科技合伙企业(有限合伙)持有公司、,歌华有线投资管理有限公司持有公司、深圳市天威视讯股份有限公司和山东广电网络集团投资有限公司发起设立,于2016年2月18日在上海市场监督管理局完成股改后的登记注册,总部位于上海市。公司现持有注册号/统一社会信用代码为91310105062511180U的营业执照,注册资本1,000.00万元,股份总数1,000.00万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年8月17日全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息计算服务行业。主要经营活动为数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广;信息系统集成服务;软件开发;数据处理和存储支持服务;云计算销售;计算机软硬件及辅助设备零售;信息咨询服务;信息计算咨询服务;计算机系统服务;企业管理。【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】。

本财务报表业经公司2024年4月26日董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运

用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金组合		
其他应收款——员工备用金		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
0-6 月 (含, 下同)	0.5
6-12 月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	60
4-5 年 (含 5 年及以上)	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
------	---------	--------------



库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库龄	库存商品可变现净值计算方法	
4年以内（含，下同）	账面余额的100.00%	
4年以上	账面余额的0.00%	

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

##### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

#### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确

认为终止经营：

- (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。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

##### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

###### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个

步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括著作权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
著作权	5年、预计可使用年限	年限平均法
软件	5年、预计可使用年限	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 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，能证明其有用性；(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。

### 4. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。  
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

## 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。

（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. 收入确认的具体方法

### 1) 销售硬件及软件

本公司按照合同约定将硬件及软件交至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分

### 2) 服务

对于服务，服务期内，客户能获得公司提供的服务，即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，故公司将服务确认为在某一时段内履行的单项履约义务，在服务期间采用直线法分期确认收入。

### （二十三） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十六） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不

同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与



转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海异慧网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、上海异瀚数码科技股份有限公司享受财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、本公司于 2023 年 11 月 15 日获取高新技术企业证书，2023 年至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	271,810.39	3,265,104.07
合 计	271,810.39	3,265,104.07
其中：存放在境外的款项总额		

期末无使用受限制的货币资金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,163,800.00	100.00	23,700.00		1,140,100.00
其中：银行承兑汇票	1,084,800.00	93.21			1,084,800.00
商业承兑汇票	79,000.00	6.79	23,700.00	30.00	55,300.00
合 计	1,163,800.00	100.00	23,700.00		1,140,100.00

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合			

##### (1) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	23,700.00			23,700.00			
合 计	23,700.00			23,700.00			

##### 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国广电河南网络有限公司	79,000.00	票据到期银行入账
小计	79,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]	315,000.00	0.00
小计	315,000.00	0.00

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35,100.00	0.21	35,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,547,902.48	99.79	2,144,583.29	12.96	14,403,319.19
合计	16,583,002.48	100.00	2,179,683.29		14,403,319.19

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35,100.00	0.12	35,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	29,795,894.07	99.88	3,169,881.60	10.64	26,626,012.47
合计	29,830,994.07	100.00	3,204,981.60		26,626,012.47

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海楷居文化传媒有限公司	35,100.00	35,100.00	100.00	预计无法收回,该公司已注销
小计	35,100.00	35,100.00		

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海楷居文化传媒有限公司	35,100.00	35,100.00	100.00	预计无法收回,该公司已注销
小计	35,100.00	35,100.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,547,902.48	2,144,583.29	12.96
小计	16,547,902.48	2,144,583.29	12.96

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,000,186.58	186,745.37	2.07
其中：0-6个月	5,850,310.17	29,251.55	0.50
7-12个月	3,149,876.41	157,493.82	5.00
1-2年	5,289,083.23	528,908.32	10.00
2-3年	600,966.67	180,290.00	30.00
3-4年	1,022,566.00	613,539.60	60.00
4年以上	635,100.00	635,100.00	100.00
小计	16,547,902.48	2,144,583.29	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	9,000,186.58
其中：0-6个月	5,850,310.17
7-12个月	3,149,876.41
1-2年	5,289,083.23
2-3年	636,066.67
3-4年	1,022,566.00
4年以上	635,100.00
合计	16,583,002.48

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	35,100.00						35,100.00
按组合计提坏账准备	3,169,881.60	-1,025,298.31					2,144,583.29
合计	3,204,981.60	-1,025,298.31					2,179,683.29

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
北京歌华有线电视网络股份有限公司	10,703,866.66		10,703,866.66	64.55	893,545.83
合肥有线电视宽带网络有限公司	1,458,900.00		1,458,900.00	8.80	118,272.00
中国广电四川网络股份有限公司	1,332,800.00		1,332,800.00	8.04	77,780.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	641,183.33		641,183.33	3.86	62,542.92
北京赛科世纪科技股份有限公司	624,000.00		624,000.00	3.76	327,600.00
小计	14,760,749.99		14,760,749.99	89.01	1,479,740.75

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为14,760,749.99元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为89.01%，相应计提的坏账准备合计数为1,479,740.75元。

4. 预付款项  
 (1) 账龄分析  
 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,182,220.82	96.72		1,182,220.82	267,463.27	63.92		267,463.27
1-2 年	40,094.33	3.28		40,094.33	150,943.39	36.08		150,943.39
合计	1,222,315.15	100.00		1,222,315.15	418,406.66	100.00		418,406.66

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
阿里云计算有限公司	40,094.33	尚未提供的服务
小 计	40,094.33	

(2) 预付款项金额前 4 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海智强信息服务有限公司	1,117,000.00	91.38
阿里云计算有限公司	40,094.33	3.28
北京皓宽网络科技有限公司	12,000.00	0.98
北京超华科技有限公司	53,220.82	4.36
小 计	1,222,315.15	100.00

期末余额前 4 名的预付款项合计数为 1,222,315.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

5. 其他应收款  
 (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	392,204.38	680,975.98
合 计	392,204.38	680,975.98

(2) 其他应收款

1) 明细情况  
 ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	392,204.38				392,204.38
合 计	392,204.38				392,204.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	680,975.98	100.00			680,975.98
合 计	680,975.98	100.00			680,975.98

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	133,880.00		
员工备用金	6,490.88		
押金组合	251,833.50		
小计	392,204.38		

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	303,204.38
1-2年	89,000.00
合计	392,204.38

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金组合	133,880.00	129,500.00
员工备用金	6,490.88	57,600.00
押金组合	251,833.50	493,875.98
合计	392,204.38	680,975.98

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京歌华文化发展集团有限公司	押金	153,878.40	1年以内	39.23	
合肥有线电视宽带网络有限公司	保证金	78,880.00	0-2年	20.11	
上海汇宁智谷企业管理有限公司	押金	71,515.80	1年以内	18.23	
阿里云计算有限公司	保证金	35,000.00	1-2年	8.92	
北京歌华文化资产管理有限公司	押金	16,096.80	1年以内	4.10	
小计		355,371.00		90.59	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	1,296,325.57	674,260.80	622,064.77	2,026,202.06	1,287,236.13	738,965.93
合计	1,296,325.57	674,260.80	622,064.77	2,026,202.06	1,287,236.13	738,965.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,287,236.13	346,079.21		959,054.54		674,260.80
合计	1,287,236.13	346,079.21		959,054.54		674,260.80

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣进项税	45.70		45.70	332,820.63		332,820.63
待认证进项税	195,119.21		195,119.21			
合 计	195,164.91		195,164.91	332,820.63		332,820.63

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	310,932.07	1,041,109.15
合 计	310,932.07	1,041,109.15

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	75,094.68	2,579,122.29	2,654,216.97
本期增加金额		395,013.12	395,013.12
1) 购置		9,095.11	9,095.11
2) 库存商品转入		385,918.01	385,918.01
本期减少金额	15,333.81	1,750,560.27	1,765,894.08
1) 处置或报废	15,333.81	1,750,560.27	1,765,894.08
期末数	59,760.87	1,223,575.14	1,283,336.01
累计折旧			
期初数	65,205.44	1,547,902.38	1,613,107.82
本期增加金额		507,230.17	507,230.17
1) 计提		507,230.17	507,230.17
本期减少金额	12,685.68	1,135,248.37	1,147,934.05
1) 处置或报废	12,685.68	1,135,248.37	1,147,934.05
期末数	52,519.76	919,884.18	972,403.94
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	7,241.11	303,690.96	310,932.07
期初账面价值	9,889.24	1,031,219.91	1,041,109.15

9. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,751,407.23	5,751,407.23
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	5,751,407.23	5,751,407.23
累计折旧		
期初数	3,834,271.44	3,834,271.44
本期增加金额	1,917,135.79	1,917,135.79
1) 计提	1,917,135.79	1,917,135.79
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,751,407.23	5,751,407.23
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,917,135.79	1,917,135.79

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	著作权	中国电视院线视屏 点播应用软件	合 计
账面原值	68,670,794.47	1,061,946.96	69,732,741.43
期初数			
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	68,670,794.47	1,061,946.96	69,732,741.43
累计摊销			
期初数	34,565,880.21	513,274.48	35,079,154.69
本期增加金额	11,806,505.53	212,389.44	12,018,894.97
1) 计提	11,806,505.53	212,389.44	12,018,894.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	46,372,385.74	725,663.92	47,098,049.66
减值准备			
期初数			
本期增加金额	22,216,308.73		22,216,308.73
1) 计提	22,216,308.73		22,216,308.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	22,216,308.73		22,216,308.73
账面价值			
期末账面价值	82,100.00	336,283.04	418,383.04
期初账面价值	34,104,914.26	548,672.48	34,653,586.74

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.62%。

(2) 无形资产减值测试情况



① 本期对中国电视院线视屏点播应用软件资产进行了减值测试，按该项资产所属的资产组公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。经测试，该项资产所属的资产组可收回金额高于账面价值，无需进一步计提减值准备。

本期对著作权资产进行了减值测试，按该项资产所属的资产组预计未来现金流量的现值孰高者确定可收回金额。经测试，该项资产所属的资产组可收回金额低于账面价值，本期对该项资产计提资产减值损失 22,216,308.73 元，累计计提资产减值准备 22,216,308.73 元。

② 公允价值减去处置费用后的净额的确定——中国电视院线视屏点播应用软件

公允价值确定方式	询价原厂家同类型的软件评估基准日的市场价格。
处置费用确定方式	处置费用为相关税-印花税
确定公允价值和处置费用的关键参数及其确定依据	软件维护状况和印花税税率

③ 预计未来现金流量的现值的确定——著作权

预测期年限	5 年
预测期及稳定期的关键参数及其确定依据	折现率 $i=15.12\%$ ，收益年限匹配的年限国债收益率 1.89%和专利技术类无形资产风险报酬率 13.23%

11. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
开发支出				3,960,032.47		3,960,032.47
合 计				3,960,032.47		3,960,032.47

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	120,777.52	261,467.89	138,208.68		244,036.73
合 计	120,777.52	261,467.89	138,208.68		244,036.73

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,311,383.02	10,112,857.07
1-2 年	5,093,564.50	677,700.00
2-3 年	110,000.00	
合 计	6,514,947.52	10,790,557.07

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
阿里云计算有限公司	5,093,564.50	尚未支付
小 计	5,093,564.50	

14. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
转让商品收到的预收账款	2,652,950.75	1,627,132.73
合 计	2,652,950.75	1,627,132.73

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,185,225.04	20,493,585.32	20,657,748.03	3,021,062.33
离职后福利—设定提存计划	1,578,489.87	2,292,873.01	3,699,860.18	171,502.70
辞退福利		1,687,669.00	1,514,669.00	173,000.00
合 计	4,763,714.91	24,474,127.33	25,872,277.21	3,365,565.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,208,444.84	18,139,028.63	17,740,646.14	1,606,827.33
职工福利费				
社会保险费	757,735.82	1,359,017.74	2,033,606.56	83,147.00
其中：医疗保险费	741,880.66	1,333,891.20	1,993,803.97	81,967.89
工伤保险费	15,456.59	23,340.75	37,618.23	1,179.11
生育保险费	398.57	1,785.79	2,184.36	
住房公积金	1,219,044.38	995,538.95	883,495.33	1,331,088.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	3,185,225.04	20,493,585.32	20,657,748.03	3,021,062.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,526,975.71	2,221,394.96	3,583,728.27	164,642.40
失业保险费	51,514.16	71,478.05	116,131.91	6,860.30
小 计	1,578,489.87	2,292,873.01	3,699,860.18	171,502.70

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,201,318.54	3,125,406.30
代扣代缴个人所得税	15,270.55	95,592.20
城市维护建设税	13,559.71	803.65
教育费附加及地方教育附加	9,685.51	574.04
合 计	1,239,834.31	3,222,376.19

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	21,888,305.60	14,877,000.00
合 计	21,888,305.60	14,877,000.00

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非关联方借款	12,567,000.00	14,667,000.00
员工报销款	38,853.22	210,000.00
往来款	230,000.00	
借款计提利息	352,452.38	
关联方借款	8,700,000.00	
合 计	21,888,305.60	14,877,000.00

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海智强信息服务有限公司	2,227,000.00	到期未付非关联方借款
小 计	2,227,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		2,006,766.20
合 计		2,006,766.20

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	36,734,369.43			36,734,369.43
合 计	36,734,369.43			36,734,369.43

(2) 其他说明

2016年1月13日，公司召开临时股东会，同意以2015年12月31日为基准日，将公司整体变更为股份有限公司，同意以净资产折股方式整体变更，以截至2015年12月31日止，公司经审计的账面净资产为46,734,369.43元，按照1:0.213975的比例折合为股份公司股本1,000万股，每股面值为1元，超过股本总额部分的净资产人民币36,734,369.43元计入资本公积，原股东持股比例不变。此次整体变更，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]第150107号《验资报告》验证。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,041,583.17			3,041,583.17
合 计	3,041,583.17			3,041,583.17

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-10,796,047.58	-1,198,253.47
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	-10,796,047.58	-1,198,253.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,922,413.41	-9,597,794.11
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-65,718,460.99	-10,796,047.58

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,843,695.93	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05
其他业务收入	676,415.10			
合 计	19,520,111.03	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	19,520,111.03	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售收入	833,821.64	274,488.21	2,396,736.53	966,843.99
软件销售收入	1,106,623.34	241,238.68	15,526,991.12	6,950,819.84
服务收入	16,903,250.95	9,140,650.25	21,979,017.48	12,714,142.22
其他业务收入	676,415.10			
小 计	19,520,111.03	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	19,520,111.03	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05
国外				
小 计	19,520,111.03	9,656,377.14	39,902,745.13	20,631,806.05

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,616,860.08	17,923,727.65
在某一时段内确认收入	16,903,250.95	21,979,017.48
小 计	19,520,111.03	39,902,745.13

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	183,158.20	116,275.65
教育费附加	130,825.90	83,054.05
印花税	5,822.70	1,838.46
合 计	319,806.80	201,168.16

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	610,760.43	787,096.49
交际应酬费	46,093.91	115,101.74
差旅费	125,198.28	76,230.85
其他费用	27,142.48	3,209.58
合 计	809,195.10	981,638.66

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,751,826.22	6,143,887.33
使用权资产折旧	1,917,135.79	1,299,063.72
中介服务费	2,380,544.37	929,333.70
差旅费	902,662.31	723,247.91
租金	68,582.97	164,522.46
其他费用	3,879,339.81	2,560,298.25

项 目	本期数	上年同期数
合 计	14,900,091.47	11,820,353.37

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	11,806,505.53	11,959,764.62
职工薪酬	15,766,758.84	3,292,164.49
合 计	27,573,264.37	15,251,929.11

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,341,926.25	1,108,616.00
其中：租赁负债利息费用	42,961.12	133,967.28
减：利息收入	3,831.84	5,258.22
手续费	6,037.22	6,360.09
合 计	1,344,131.63	1,109,717.87

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	220,057.20	218,296.00	220,057.20
代扣个人所得税手续费返还	17,474.42	18,676.15	17,474.42
增值税加计抵减	34,805.41	77,710.29	34,805.41
增值税即征即退	1,750,434.41	284,245.51	1,750,434.41
合 计	2,022,771.44	598,927.95	2,022,771.44

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,048,998.31	572,430.51
合 计	-1,048,998.31	572,430.51

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	346,079.21	203,423.68
无形资产减值损失	22,216,308.73	
合 计	22,562,387.94	203,423.68

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,808.80	
合 计		-1,808.80	

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	615,460.03		615,460.03
税收滞纳金	19.19	252.98	19.19
合 计	615,479.22	10,252.98	615,479.22

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
计入本期的以前年度所得税财政清算补（+）退（-）数		-339,081.04
合 计		-339,081.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-55,188,852.89	-10,282,856.11
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	-55,188,852.89	-9,943,775.07
所得税费用	0.00	-339,081.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
无形资产		12,166,573.73
固定资产	10,015.00	11,722.89
其他长期资产（办公室装修）	285,000.00	
小 计	295,015.00	12,178,296.62

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	220,057.20	218,296.00
代扣个税手续费返还	17,474.42	18,676.15
财务费用-利息收入	3,831.84	5,258.22
收到往来款	651,957.62	550,000.00
合 计	893,321.08	792,230.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	2,380,544.37	929,333.70
差旅费	1,027,860.59	799,478.70
交际应酬费	574,859.88	562,341.97
水电费	226,063.87	213,316.20
租金	68,582.97	164,522.46
其他费用	2,138,345.63	2,302,882.75
往来款	1,595,500.00	
合 计	8,011,757.31	4,971,875.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非关联方借款	5,340,000.00	9,500,000.00
关联方借款	14,700,000.00	
合 计	20,040,000.00	9,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还非关联方借款	12,440,000.00	650,000.00
偿还关联方借款	1,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
租赁所支付的现金	2,090,566.20	2,049,727.32
合 计	15,530,566.20	2,699,727.32

### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-55,188,852.89	-9,943,775.07
加: 信用减值损失	-1,048,998.31	572,430.51
资产减值准备	22,562,387.94	203,423.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	507,230.17	217,739.36
使用权资产折旧	1,917,135.79	1,917,135.72
无形资产摊销	12,018,894.97	12,172,154.06
长期待摊费用摊销	138,208.68	120,777.49
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)		1,808.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	615,460.03	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,312,989.11	974,729.86
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-402,088.29	-73,908.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,896,654.70	-10,634,525.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,625,594.55	12,142,961.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,296,572.65	7,670,951.97
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	271,810.39	3,265,104.07
减: 现金的期初余额	3,265,104.07	2,050,354.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,993,293.68	1,214,749.62

### 4. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	271,810.39	3,265,104.07
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	271,810.39	3,265,104.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	271,810.39	3,265,104.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,006,766.24			2,006,766.24	
小 计	2,006,766.24			2,006,766.24	

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

##### (1) 公司作为承租人

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	68,582.97	164,522.46
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
合 计	68,582.97	164,522.46

##### (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	42,961.12	133,967.28
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,090,566.20	2,049,727.32
售后租回交易产生的相关损益		

##### 2. 政府补助

##### (1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	220,057.20
其中：计入递延收益	
计入其他收益	220,057.20
计入营业外收入	
合 计	220,057.20

##### (2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	220,057.20
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	220,057.20

#### 六、在其他主体中的权益

##### (一) 企业集团的构成

1. 公司将上海异慧网络科技有限公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

##### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-------	----	---------	------



		及注册地	性质	直接	间接	
上海异慧网络科技有限公司	5,000,000.00	上海	软件销售	65.00		设立

### 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	6,514,947.52	6,514,947.52	6,514,947.52		
应付职工薪酬	3,365,565.03	3,365,565.03	3,365,565.03		
应交税费	1,239,834.31	1,239,834.31	1,239,834.31		
其他应付款	21,888,305.60	21,888,305.60	8,188,305.60	13,700,000.00	
小 计	32,835,652.46	32,835,652.46	19,135,652.46	13,700,000.00	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	10,790,557.07	10,790,557.07	10,790,557.07		
应付职工薪酬	4,763,714.91	4,763,714.91	4,763,714.91		
应交税费	3,222,376.19	3,222,376.19	3,222,376.19		
其他应付款	14,877,000.00	14,877,000.00	210,000.00		14,667,000.00
一年内到期的非流动负债	2,006,766.20	2,006,766.20	2,006,766.20		
小 计	35,660,414.37	35,660,414.37	20,993,414.37		14,667,000.00

#### （三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海异真信息科技合伙企业 (有限合伙)	上海	投资	2,500,000.00	75.00	75.00

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方：章婷兰为本公司母公司上海异真信息科技合伙企业 (有限合伙) 的实际控制人，章婷兰通过上海异真信息科技合伙企业 (有限合伙) 间接持有异瀚数码 41.25% 股权并担任公司监事；高峥通过上海异真信息科技合伙企业 (有限合伙) 间接持有异瀚数码 15.00% 股权，并自公司成立以来一直担任公司董事长。章婷兰和高峥于 2015 年 12 月 31 日签署了《一致行动人协议》，章婷兰和高峥为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
歌华有线投资管理有限公司	持股 15% 的股东
深圳市天威视讯股份有限公司	持股 5% 的股东
山东广电网络集团投资有限公司	持股 5% 的股东
北京歌华文化设施管理有限公司	持股 15% 的股东歌华有线投资管理有限公司属同一控制人控制的公司
北京歌华文化发展集团有限公司	与持股 15% 的股东歌华有线投资管理有限公司同属于同一控制人 (北京广播电视台) 控制的公司
北京歌华有线电视网络股份有限公司	持股 15% 的股东歌华有线投资管理有限公司的控股股东
中国广电山东网络有限公司淄博分公司	持股 5% 的山东广电网络集团投资有限公司的母公司的分公司
中国广电山东网络有限公司济南分公司	持股 5% 的山东广电网络集团投资有限公司的母公司的分公司
深圳市天威广告有限公司	母公司持股 5% 的股东深圳市天威视讯股份有限公司的子公司
北京歌华益网广告有限公司	母公司持股 15% 的歌华有线投资管理有限公司的子公司
合肥皓凯科技有限公司	关键管理人员的关系密切人员控股的公司
郁凯	董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市天威广告有限公司	购买商品	245,283.01	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京歌华有线电视网络股份有限公司	出售商品		13,543,805.30
北京歌华有线电视网络股份有限公司	提供劳务	11,854,882.03	15,657,724.13
深圳市天威视讯股份有限公司	提供劳务		241,509.44
深圳市天威广告有限公司	提供劳务		764,601.77
北京歌华益网科技发展有限公司	提供劳务	113,207.55	56,603.77

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京歌华文化发展集团有限公司	房屋		646,380.12		13,547.76
北京歌华文化资产管理有限公司	房屋	60,176.64			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京歌华文化发展集团有限公司	房屋		646,380.08		42,246.49
北京歌华文化资产管理有限公司	房屋	60,176.64			

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
高崚	500,000.00	2023-10-9	2025-8-13	年利率6%
高崚	1,000,000.00	2023-10-11	2025-8-13	年利率6%
高崚	700,000.00	2023-10-23	2025-8-13	年利率6%
高崚	1,000,000.00	2023-11-2	2025-8-13	年利率6%
高崚	600,000.00	2023-12-25	2025-8-13	年利率6%
郁凯	2,000,000.00	2023-7-13	2025-7-12	年利率6%
郁凯	900,000.00	2023-7-14	2025-7-12	年利率6%
郁凯	1,000,000.00	2023-8-2	2025-7-12	年利率6%
郁凯	1,000,000.00	2023-8-3	2025-7-12	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	600,000.00	2023-8-14	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	1,500,000.00	2023-9-19	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	850,000.00	2023-9-20	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	400,000.00	2023-9-21	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	700,000.00	2023-10-8	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	650,000.00	2023-10-9	2025-8-13	年利率6%
合肥皓凯科技有限公司	300,000.00	2023-10-10	2025-8-13	年利率6%

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京歌华有线电视网络股份有限公司	10,703,866.66	893,545.83	17,792,344.10	729,150.45
	深圳市天威广告有限公司	288,000.00	28,800.00	576,000.00	28,800.00
	中国广电山东网络有限公司淄博分公司	355,000.00	355,000.00	435,000.00	315,000.00
小计		11,346,866.66	1,277,345.83	18,803,344.10	1,072,950.45
预付款项					
	深圳市天威广告有限公司			150,943.39	
小计				150,943.39	
其他应收款					
	北京歌华文化资产管理有限公司	16,096.80		15,996.80	
	北京歌华文化发展集团有限公司	153,878.40		153,878.40	
小计		169,975.20		169,875.20	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	北京歌华有线电视网络股份有限公司	1,883,546.51	841,352.19
	北京歌华益网广告有限公司		28,301.89
其他应付款			
	高崢	3,846,060.27	
	郁凯	4,974,104.11	
	合肥皓凯科技有限公司	5,073,512.33	
小计		15,777,223.22	869,654.08

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司于2024年4月24日召开第三届董事会第九次会议，公司2023年度利润暂不进行分配。

除上述事项外，公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,547,902.48	100.00	2,144,583.29	12.96	14,403,319.19
合 计	16,547,902.48	100.00	2,144,583.29	12.96	14,403,319.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,795,894.07	100.00	3,169,881.60	10.64	26,626,012.47
合 计	29,795,894.07	100.00	3,169,881.60	10.64	26,626,012.47

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,000,186.58	186,745.37	2.07
其中：0-6 个月	5,850,310.17	29,251.55	0.50
7-12 个月	3,149,876.41	157,493.82	5.00
1-2 年	5,289,083.23	528,908.32	10.00
2-3 年	600,966.67	180,290.00	30.00
3-4 年	1,022,566.00	613,539.60	60.00
4 年以上	635,100.00	635,100.00	100.00

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,169,881.60	-1,025,298.31					2,144,583.29
合 计	3,169,881.60	-1,025,298.31					2,144,583.29

##### (3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
北京歌华有线电视网络股份有限公司	10,703,866.66		10,703,866.66	64.68	893,545.83
合肥有线电视宽带网络有限公司	1,458,900.00		1,458,900.00	8.82	118,272.00
中国广电四川网络股份有限公司	1,332,800.00		1,332,800.00	8.05	62,295.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	641,183.33		641,183.33	3.88	62,542.92
北京赛科世纪科技股份有限公司	624,000.00		624,000.00	3.77	327,600.00
小 计	14,760,749.99		14,760,749.99	89.20	1,479,740.75

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 14,760,749.99 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 89.20%，相应计提的坏账准备合计数为 1,479,740.75 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	392,204.38	3,293,536.96
合 计	392,204.38	3,293,536.96

### (2) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,713,637.81	92.32	4,713,637.81		
按组合计提坏账准备	392,204.38	7.68			392,204.38
合 计	5,105,842.19	100.00	4,713,637.81		392,204.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,293,536.96	100.00			3,293,536.96
合 计	3,293,536.96	100.00			3,293,536.96

##### ②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	133,880.00		
押金组合	251,833.50		
员工备用金	6,490.88		
关联方企业资金往来	4,713,637.81	4,713,637.81	100.00
小 计	5,105,842.19	4,713,637.81	

## 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,987,903.01
1-2 年	2,117,939.18
合 计	5,105,842.19

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	133,880.00	129,500.00
押金	251,833.50	360,497.78
员工备用金	6,490.88	57,600.00
关联方企业资金往来	4,713,637.81	2,745,939.18
合 计	5,105,842.19	3,293,536.96

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海异慧网络科技有限公司	关联方往来	4,713,637.81	0-2 年	92.32	
北京歌华文化发展集团有限公司	押金	153,878.40	1 年以内	3.01	
合肥有线电视宽带网络有限公司	保证金	78,880.00	0-2 年	1.54	
上海汇宁智谷企业管理有限公司	押金	71,515.80	1 年以内	1.40	
阿里云计算有限公司	保证金	35,000.00	1-2 年	0.69	
小 计		5,052,912.01		98.96	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00		3,250,000.00
合 计	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00		3,250,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海异慧网络科技有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
小 计	3,250,000.00			3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38
合 计	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	833,071.19	273,737.76	2,395,541.48	965,651.94
软件销售	1,106,623.34	241,238.68	15,526,991.12	6,950,819.84
提供服务	16,903,250.95	8,568,999.20	21,964,866.54	12,589,676.60
小 计	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38
国外				
小 计	18,842,945.48	9,083,975.64	39,887,399.14	20,506,148.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	1,939,694.53	17,922,532.60
在某一时段内确认收入	16,903,250.95	21,964,866.54

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	11,806,505.53	11,959,764.62
工资社保公积金	15,599,451.70	2,989,225.13
合 计	27,405,957.23	14,948,989.75

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	254,862.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-23,700.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		



因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,479.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-384,316.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-384,316.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-476.81	-5.49	-5.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-473.47	-5.45	-5.45

上海异瀚数码科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表不产生影响。

###### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	254,862.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-23,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,479.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-384,316.61</b>
减:所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-384,316.61</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用