



南海网

NEEQ: 870080

海南南海网传媒股份有限公司

Hainan Hnews Media Co., Ltd.



中国特色自由贸易港权威信息发布和综合服务平台

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、公司负责人陈嘉奋、主管会计工作负责人岳钦及会计机构负责人（会计主管人员）张一舟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、天职国际会计师事务所（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“九、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 | 26 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 31 |
| 第五节 | 行业信息 | 35 |
| 第六节 | 公司治理 | 40 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 46 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 147 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 指 | 释义 |
|---------------|---|---|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行有效的《海南南海网传媒股份有限公司公司章程》 |
| 公司、本公司 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司及其子公司 |
| 母公司、南海网 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总裁、副总裁、总编辑、副总编辑、财务总监、董事会秘书 |
| 海南省文资办 | 指 | 海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室 |
| 海报传媒 | 指 | 海南海报传媒投资有限公司 |
| 海南金控 | 指 | 海南金融控股股份有限公司 |
| 日报有限 | 指 | 海南日报有限责任公司 |
| 日报文化 | 指 | 海南日报文化投资管理有限公司 |
| 三亚分公司 | 指 | 海南南海网传媒股份有限公司三亚分公司 |
| 南海网人力 | 指 | 海南南海网人力资源开发有限公司 |
| 聚农优品 | 指 | 海南聚农优品网络科技有限公司 |
| 蓝点网络 | 指 | 海南蓝点计算机网络工程有限公司 |
| 五指山融媒 | 指 | 五指山融媒文化传媒有限公司 |
| 海上丝路、国际传播中心 | 指 | 海南海上丝路国际传播有限公司 |
| 绿领产业 | 指 | 海南绿领乡村产业发展有限公司 |
| 海南文投 | 指 | 海南省文化投资管理有限公司 |
| 联合股权 | 指 | 海南联合股权投资基金管理有限公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| PC | 指 | 个人电脑 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 融媒体 | 指 | 充分利用媒介载体，把广播、电视、报纸等宣传方式在人力、内容、宣传等方面进行全面整合，实现“资源通融、内容兼融、宣传互融、利益共融”的新型媒体。 |
| 5G 技术 | 指 | 第五代移动通信技术 |
| 自贸港 | 指 | 海南自由贸易港 |
| 乡村振兴网 | 指 | 海南乡村振兴网 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 海南南海网传媒股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Hainan Hinews Media Co.,Ltd. | | |
| | hinews | | |
| 法定代表人 | 陈嘉奋 | 成立时间 | 2010年12月16日 |
| 控股股东 | 控股股东为（海南海报传媒投资有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（海南省经营性国有文化资产监督管理办公室），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息服务传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 互联网信息技术服务（网络信息服务）、互联网广告服务（网络广告）、人力资源服务、系统集成服务等 | | |
| 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 | 南海网 | 证券代码 | 870080 |
| 挂牌时间 | 2016年12月13日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 70,000,000 |
| 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 | 深圳市福田区金田路4018号安联大厦29层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 岳钦 | 联系地址 | 海口市金盘路30号海南日报社10楼 |
| 电话 | 0898-66810548 | 电子邮箱 | Hinewsyq@qq.com |
| 传真 | 0898-66810545 | | |
| 公司办公地址 | 海口市金盘路30号海南日报社10楼 | 邮政编码 | 570216 |
| 公司网址 | http://www.hinews.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 | 9146000056244165XA | | |
| 注册地址 | 海南省海口市龙华区金盘路30号海南日报社9楼 | | |
| 注册资本（元） | 70,000,000 | 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

公司是处于互联网信息及相关服务行业的海南自贸港综合政企服务提供商。公司旗下网站--南海网（www.hinews.cn）系国务院新闻办公室认定的海南省级重点新闻门户网站，公司开发运营的新海南客户端是海南省融媒体中心移动发布平台。公司依托南海网、新海南在海南的权威地位、良好形象、丰富资源，不断拓展业务类型，现已将产品和服务内容拓展到了互联网媒体、互联网信息技术服务、互联网广告服务、线上线下策划营销服务、人力资源及相关服务、系统集成与软件开发服务、乡村振兴相关服务、国际传播服务等多个领域。公司具有优质的新闻采编团队、专业齐全的行业准入资质、权威的区域媒体影响力，可根据客户所需，为海南自贸港政府部门、企业客户提供组合式综合服务。公司通过自有营销人员以直销方式开拓业务，收入来源主要包括互联网信息服务及线上线下策划营销服务、人力资源及相关服务、系统集成服务、乡村振兴服务、网络广告服务等业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司从内容、经营、技术以及管理四个方面推动 2023 年经营计划的落实，具体如下：

内容方面：报告期内，公司新增运营“海南发布”、海南自贸港招商引才网两大省级重点平台，矩阵规模进一步壮大，公司下辖自有平台和重点运营平台全矩阵总用户量超 1860 万，全平台共生产 1000 万+传播量稿件 6 条，单条最高阅读量为 2192 万，传播力、影响力跃上新台阶。公司做精做好内容产品，旗下平台南海网在第三十三届海南新闻奖评选中有 14 件作品获奖，其中 4 件作品获得一等奖；旗下海南国际传播中心 3 件作品入选“中国好故事”网络国际传播精品案例，其中《大山里的“林三代”》获评“讲好中国故事”创意传播大赛全国一等奖。

经营方面：公司强化品牌建设，打造多个“爆款”活动。公司策划执行的文旅品牌项目海南（文昌）“村 VA”赛事，通过“体育赛事+配套活动”相结合的方式，打造本土文体 IP，活动人气火爆，在国内引发关注，全网曝光量 7 亿+；公司策划执行的东方“村 BA”全网曝光量 2.6 亿+；公司策划执行的五指山“村秀”活动国内全网曝光量 8 亿+，海外曝光量 3.8 亿+。公司积极探索区域公共品牌业务，打造了“琼中绿橙”、“琼中好味”等区域公共品牌，并取得了较好的效果，拓展了公司业务产品，提升了公司在乡村振兴领域的服务能力。公司结合数字化转型发展战略，探索经营数字化转型与变现的新方式，与第三方共同打造数字文创平台“海境数字传播港”，上线多款数字文创艺术品。

技术方面：公司积极推进自主研发工作，成功拥有了新一代 CMS 系统、县级融媒体解决方案和“海潮智媒云”三条自主知识产权的技术系统产品线，同时完成了省级互联网违法和不良信息举报平台、物种投票系统、彩票公益品牌宣传网站系统、网上新闻发布厅项目、南海网椰视频等多个规模以上项目及媒资库子系统的重构优化建设工作。

管理方面：报告期内，公司结合实际情况，新增或修订了多个内部管理制度，优化相关工作流程，进一步推动公司高效运作；公司开展投后管理专项调研，结合调研情况优化投后管理流程，提升投后管理质量与效率；严格做好重大事项的“三会”审议和信息披露工作，扎实提升公司治理水平。公司加大人才培养力度，2023 年举办各类培训 123 次，累计培训 3539 人次，通过培训提升了员工业务水平；公司以校企合作方式建立学生实习基地，通过系统化实习培养挖掘优秀新人。公司关心帮助生病员工、工伤员工、孕产员工，为符合条件的员工申请住房补贴，为退休员工举办退休仪式，在管理中注入温度。

经过努力，公司本部完成了 2023 年初制定的经营计划，营业收入、净利润较 2022 年均有所增长。公司控股子公司南海网人力、蓝点网络客户类型单一，受市场大环境及部分业务回款较慢等因素影响，经营情况较预期均有较大差异。此外，因蓝点网络 2023 年经营情况不佳导致商誉有较大额度减值。因

以上原因，公司 2023 年并表后营业收入和归属于挂牌公司股东的净利润与 2022 年相比均有所下降。

（二） 行业情况

2023 年，随着移动设备普及，移动网络已成为民众上网的主流方式。伴随国家大力推动数字化发展，加强数字产业布局，确定全面建设数字中国是数字时代的关键发展目标，数字经济与衍生产业呈蓬勃向上发展态势。同时，互联网面临国内外环境越发严峻的情况，国家亦对网络安全与平台规范愈加重视，不断加强互联网环境规范化发展。在平稳发展的大环境下，推动互联网行业安全化的浪潮亦在逐步向前。随着宏观政策调整优化，线下活动恢复生机，整体大环境呈现回暖之势。

1、网民规模近十一亿，移动互联网成主旋律

根据 CNNIC 中国互联网络信息中心最新发布的第 53 次《中国互联网络发展状况统计调查》显示，截至报告期末，我国网民规模为 10.92 亿，其中手机网民规模为 10.91 亿，网民中使用手机上网的比例达 99.9%，手机已成为民众上网获取资讯信息的主流工具。

公司紧跟移动互联网发展与用户使用习惯的趋势，持续打造全媒体平台传播矩阵，扩大主流媒体声量。公司自主推出的新海南客户端迭代更新至 3.0 版本，重构了后台系统，提升客户端的稳定性，丰富了多项便民功能，截至 2023 年 12 月，新海南客户端下载量已突破 550 万+。

2、元宇宙产业开展布局，赋能数字经济发展建设

近年，大数据、云计算、AI 人工智能、区块链等互联网相关技术飞速发展创新，互联网技术的应用为人们日常生活提供了便利，同时在实体经济各行各业实现深度融合，呈现数字经济新业态，成为现代化经济体系中密不可分的一部分。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，明确数字中国建设的整体框架与战略布局，进一步推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，全面赋能经济社会发展。同年 9 月，工信部等五部门印发《元宇宙产业创新发展三年行动计划（2023—2025 年）》，当中提出构建先进元宇宙技术和产业体系的主要任务，并计划取得元宇宙技术、产业、应用等一系列突破，使元宇宙相关技术产业成为我国数字经济重要增长极的目标。12 月 15 日，2023 元宇宙大会于海口举办，会议邀请专家学者、元宇宙行业头部企业和政府代表，共同探讨元宇宙+时代的未来蓝图，同时宣布成立国际元宇宙（海南）创新中心，为元宇宙+赋能海南自贸港建设注入了新的动力。

伴随数字经济发展趋势，公司在扎根互联网与传媒主业同时，不断拓展多项数字经营业务，涵盖数字文创等领域。2023 年 4 月，南海网数字文创平台“海境数字传播港”上线，“海境”结合公司经营活 动、内容传播的需求与自有 IP，陆续发行多个数字文创项目，获得良好的市场反响。公司紧随时代发展趋势，通过“海境”平台创新内容表达与营销推广方式，推动内容产品与文化传播的年轻化、创新化、数字化，在品牌 IP 打造、实体经济赋能等相关领域开展合作，在提升本地文旅与市场主体的数字化传播纵深的同时，尝试探索出一条全新的商业化路径。

3、互联网趋规范化管理，清晰划分各平台责任主体

2023 年 2 月 28 日，工信部发布《关于进一步提升移动互联网应用服务能力的通知》，进一步将《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》等上位法要求在信息通信行业领域落实落细，《通知》根据服务形态、业务场景、功能特点，对上至 APP 开发运营者，下至提供信息服务的企业，共五类主体提出规范要求，以达到通过各链条联防联控，共同提高行业整体服务水平的目标。2023 年 3 月，市场监管总局、中央网信办、工信部、公安部发布《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》，进一步加网络安全服务认证工作的组织监督和监督管理，鼓励网络运营者等广泛采信网络安全服务认证结果，促进网络安全服务产业健康有序发展。2023 年 8 月，工信部发布《关于开展移动互联网应用程序备案工作的通知》，要求所有互联网信息服务 APP 依《互联网信息服务管理办法》等规定履行备案手续，进一步将互联网环境规范化。2023 年 9 月 7 日，十四届全国人大常委会立法规划公布，包括《网络安全法（修改）》、《网络犯罪防治法》、《数字经济促进法》、《电信法》等在内的 130 件法律草案列入此次规划。2023 年 12 月 8 日，国家互联网信息办公室对《网络安全事件报告管理办法》公开征求意见，旨在规范网络安全

事件的报告，减少网络安全事件造成的损失和危害，维护国家网络安全。

公司作为海南主流网络媒体，向来重视内容安全与网络规范。本年度，公司积极推动技术升级，强化网络安全基础设施建设。对防火墙、入侵检测系统、日志审计等安全产品进行版本升级与安全策略调整，构筑多层次、立体化的防御体系，有效抵御各类网络攻击。同时，定期进行系统漏洞扫描与安全评估，及时修补安全隐患，确保公司网络系统的稳定运行。公司未来也将不断推进内部网络安全建设，严格落实平台主体责任，为建设良好互联网环境贡献力量。

4、宏观环境活力渐显，各类经营业务活动热闹呈现

今年以来随着新冠疫情“乙类乙管”平稳有序实施，全国各地旅游消费、文化展演、体育赛事等文旅相关行业得到快速复苏。根据国家统计局发布的《中华人民共和国 2023 年国民经济和社会发展统计公报》显示，本年经济恢复发展的一年，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进。

2023 年以来，公司线下业务全面恢复，并积极打造特色品牌活动，通过“体育赛事+配套活动”，策划组织了兼具群众性、地方性、文化性、趣味性的本土文体 IP 海南“村 VA”排球联赛、东方“村 BA”排球联赛、五指山“村秀”活动，成为 2023 年海南爆款文体活动，被写入海南省政府工作报告；公司策划举办首届“海南乡村振兴杯”电商直播大赛，累计开展 782 场直播带货活动，抖音相关话题播放量达 3116.5 万次。公司举办的多项赛事与活动，是内容宣传禀赋与经营活动策划的有机结合，是积极打造南海网品牌的尝试，发出了南海网的宣传声量，体现了南海网的执行动能，也为海南乡村振兴注入新活力。

5、宏观环境政策持续优化，助推产业经济发展

2023 年 6 月 30 日，海南省营商环境建设厅发布《海南省 2023 年营商环境制度集成创新重点任务》，细化落实年度任务目标，着力打造营商环境标志性改革工程，以突出自贸港特色、营商环境指标、服务企业群众为原则，推动海南省平台经济规范健康快速发展，助力自贸港营商环境的建设。同年 7 月，国家发展改革委同有关部门修订形成了《产业结构调整指导目录》2023 年本，除了鼓励新闻出版、网络视听、文创开发外，还将网络安全产业列入名录，鼓励推动网络安全产品、服务、设施等一系列发展。

公司作为海南省属国有文化企业，海南营商环境的进一步优化与国家鼓励支持相关产业发展，有助于公司明确方向，继续朝前奋进，以身作则，为自贸港建设做出贡献。

(三) 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 | 公司于 2020 年 12 月通过了国家高新技术企业认定，获得了由海南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202046000040，有效期三年。 |

（备注：公司《高新技术企业证书》已于 2023 年 10 月 9 日到期，不再续期。）

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 | 321,567,455.58 | 381,848,379.69 | -15.79% |
| 毛利率% | 10.97% | 9.35% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,558,264.80 | 4,940,171.63 | -7.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,141,526.50 | -4,253,285.06 | 26.14% |
| 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） | 4.61% | 5.19% | - |
| 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） | -3.18% | -4.47% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.07 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 332,717,626.50 | 282,627,486.15 | 17.72% |
| 负债总计 | 205,343,701.82 | 160,005,748.90 | 28.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 101,154,946.16 | 96,596,681.36 | 4.72% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.45 | 1.38 | 5.07% |
| 资产负债率%（母公司） | 49.80% | 54.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.72% | 56.61% | - |
| 流动比率 | 183.56% | 217.89% | - |
| 利息保障倍数 | 5.08 | 9.11 | - |
| 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 | -39,265,733.21 | 654,597.80 | -6,098.45% |
| 应收账款周转率 | 4.60 | 12.64 | - |
| 存货周转率 | 10.49 | 27.94 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 17.72% | 0.98% | - |
| 营业收入增长率% | -15.79% | 16.20% | - |
| 净利润增长率% | -42.37% | -0.37% | - |

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 | 146,507,277.76 | 44.03% | 165,801,135.56 | 58.68% | -11.64% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 98,132,757.83 | 29.49% | 41,579,362.05 | 14.71% | 136.01% |
| 预付款项 | 1,740,377.93 | 0.52% | 1,093,962.79 | 0.39% | 59.09% |
| 存货 | 45,742,169.91 | 13.75% | 8,831,615.42 | 3.12% | 417.94% |
| 合同资产 | 1,841,141.04 | 0.55% | 2,573,787.14 | 0.91% | -28.47% |
| 其他流动资产 | 141,661.63 | 0.04% | 20,154,849.24 | 7.13% | -99.30% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 使用权资产 | 1,172,477.60 | 0.35% | 176,405.40 | 0.06% | 564.65% |
| 长期股权投资 | 1,790,793.04 | 0.54% | 1,864,338.14 | 0.66% | -3.94% |
| 固定资产 | 9,705,151.33 | 2.92% | 11,699,313.80 | 4.14% | -17.05% |
| 无形资产 | 3,366,296.01 | 1.01% | 5,619,102.21 | 1.99% | -40.09% |
| 商誉 | 16,342,544.48 | 4.91% | 18,204,142.67 | 6.44% | -10.23% |
| 其他非流动资产 | 3,477,401.12 | 1.05% | 1,747,628.04 | 0.62% | 98.98% |
| 短期借款 | | | | | |
| 应付账款 | 49,050,414.29 | 14.74% | 34,386,182.79 | 12.17% | 42.65% |
| 合同负债 | 68,735,335.49 | 20.66% | 26,359,573.56 | 9.33% | 160.76% |
| 应交税费 | 2,165,243.88 | 0.65% | 2,070,217.62 | 0.73% | 4.59% |
| 一年内到期的非流动负债 | 588,722.55 | 0.18% | 624,776.76 | 0.22% | -5.77% |
| 其他流动负债 | 3,096,811.99 | 0.93% | 1,964,222.50 | 0.70% | 57.66% |
| 租赁负债 | 1,242,407.97 | 0.37% | 191,919.36 | 0.07% | 547.36% |
| 递延收益 | 12,372,840.92 | 3.72% | 18,264,333.57 | 6.46% | -32.26% |
| 其他流动负债 | 3,096,811.99 | 0.93% | 1,964,222.50 | 0.69% | 57.66% |

项目重大变动原因：

2023年，本公司资产总计为332,717,626.50元，其中：

1、2023年年末，本公司**应收账款**为98,132,757.83元，同比上年期末增加136.01%，主要原因是海南蓝点计算机网络工程有限公司本年业务回款较差，导致应收账款同比上年增长；

2、2023年年末，本公司**预付款项**为1,740,377.93元，同比上年期末增加59.09%；本公司**存货**为45,742,169.91元，同比上年期末增加417.94%。两项增加的原因都是蓝点计算机网络工程有限公司年末存在跨期执行的大额订单，按业务开展需要预付相关款项，并增加与项目相关的存货，导致预付款项和存货大幅增加；

3、2023年年末，本公司**其他流动资产**为141,661.63元，同比上年期末减少99.30%，原因是南海网母公司上年末本年初，存在跨期赎回的银行理财20,000,000.00元；

4、2023年年末，本公司**使用权资产**为1,172,477.60元，同比上年期末增加了564.65%，**租赁负债**为1,242,407.97元，同比上年期末增加了547.36%，原因是由于南海网（母公司）2023年6月将已到期的办公场所重新续租3年，因此确认了使用权资产和租赁负债，同比上年期末增幅较大；

5、2023年年末，本公司**无形资产**为3,366,296.01元，同比上年期末减少了40.09%，主要原因是无形资产按年度摊销，2023年期末无形资产净值较上年期末有所减少；

6、2023年年末，本公司**其他非流动资产**为3,477,401.12元，同比上年期末增加了98.98%，主要原因是海南蓝点计算机网络工程有限公司的项目履约合同质保金通常为3-5年，因合同质保金超过一年以上的款项被重分类为其他非流动资产。

7、2023年年末，本公司**应付账款**为49,050,414.29元，同比上年期末增加了42.65%，主要原因是海南蓝点计算机网络工程有限公司系统集成设备采购项目年末接受大额订单，采购增多。

8、2023年年末，本公司**合同负债**为68,735,335.49元，同比上年期末增加了160.76%，主要原因是海南蓝点计算机网络工程有限公司存在未完结项目，合同负债增加较多，相关未结转收入达4792万元。

9、2023年年末，本公司**其他流动负债**为3,096,811.99元，同比上年期末增加了57.66%，主要原因是海南蓝点计算机网络工程有限公司达到会计收入确认时点尚未达到增值税纳税义务时点的时间差原因，导致待转销项税额重分类达218万元。

10、2023年年末，本公司**递延收益**为12,372,840.92元，同比上年期末减少了32.26%，主要原因是

南海网原有政府项目进行递延收益结转，计入损益。

(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 | 321,567,455.58 | - | 381,848,379.69 | - | -15.79% |
| 营业成本 | 286,288,507.52 | 89.03% | 346,136,889.79 | 90.65% | -17.29% |
| 毛利率% | 10.97% | - | 9.35% | - | - |
| 税金及附加 | 821,421.21 | 0.26% | 735,471.00 | 0.19% | 11.69% |
| 销售费用 | 1,543,146.20 | 0.48% | 1,399,376.23 | 0.37% | 10.27% |
| 管理费用 | 26,135,346.48 | 8.13% | 20,066,498.53 | 5.26% | 30.24% |
| 研发费用 | 7,947,076.29 | 2.47% | 15,952,305.03 | 4.18% | -50.18% |
| 财务费用 | 430,239.34 | 0.13% | 324,907.35 | 0.09% | -32.42% |
| 信用减值损失 | -338,394.28 | -0.11% | 213,701.76 | 0.06% | 258.35% |
| 资产减值损失 | -2,156,114.18 | -0.67% | 6,040.47 | 0.00% | - |
| 其他收益 | 6,449,516.37 | 2.01% | 8,862,762.39 | 2.32% | -27.23% |
| 投资收益 | 2,240,234.24 | 0.70% | 1,796,721.53 | 0.47% | 24.68% |
| 公允价值变动 收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | -69,949.17 | -0.02% | 0.00 | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 4,527,011.52 | 1.41% | 8,112,157.91 | 2.12% | -44.19% |
| 营业外收入 | 411,051.52 | 0.13% | 421,494.48 | 0.11% | -2.48% |
| 营业外支出 | 10,652.15 | 0.00% | 309,031.55 | 0.08% | - |
| 净利润 | 4,752,187.43 | 1.48% | 8,245,856.29 | 2.52% | -42.37% |

项目重大变动原因：

2023年，本公司实现净利润4,752,187.43元，同比上年，净利润减少了42.37%，具体如下：

1、2023年，本公司实现营业收入321,567,455.58元，同比上年下降了15.79%；南海网(合并报表)产生营业成本286,288,507.52元，同比上年下降了17.29%；主要原因如下：（1）子公司南海网人力劳务派遣业务营业收入较上年有所减幅，营业收入为142,477,881.41元，同比上年减少22.62%；同时产生营业成本137,682,979.09元，也同比上年减少23.96%；（2）子公司蓝点网络因系统集成项目减少，相应营业收入下降，本年蓝点网络营业收入为64,176,673.23元，同比上年减少30.54%；产生成本51,784,293.91元，同比上年减少31.29%。

2023年，本公司管理费用为26,135,346.48元，同比上年增长30.24%，研发费用为7,947,076.29元，同比上年研发费用下降50.18%，主要原因是子公司蓝点网络遵循《监管规则适用指引-发行类第9号》规定，研发费用的归集更加严谨，以前归集到研发费用的部分支出分类至管理费用，以确保能更真实准确地反映公司业务运营情况；

3、2023年，本公司信用减值损失为-338,394.28元，同比上年增加258.35%，主要原因是蓝点网络

应收账款大幅度提高，相应信用减值损失比上年增加；

4、2023年，本公司**财务费用**为430,239.34元，同比上年财务费用减少32.42%，主要原因是南海网母公司依据租赁负债会计政策变化将未确认融资费用计提确认；

5、2023年，本公司**资产减值损失**为-2,156,114.18元，同比上年变动较大，主要原因是子公司蓝点网络每年进行商誉减值测试，评估包含固定资产、无形资产和商誉的资产组的可回收价值因市场环境已发生变化，低于账面价值，商誉减值对南海网（合并）的损益影响值为186.16万元。

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 | 321,567,455.58 | 381,848,379.69 | -15.79% |
| 其他业务收入 | - | -- | - |
| 主营业务成本 | 286,288,507.52 | 346,136,889.79 | -17.29% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 劳务外包及劳务派遣服务 | 128,719,209.61 | 127,029,645.50 | 1.31% | -23.27% | -23.65% | 60.32% |
| 互联网信息服务 | 132,267,359.81 | 108,536,646.24 | 17.94% | 4.75% | 6.87% | -8.30% |
| 系统集成实施收入 | 16,541,598.61 | 12,878,219.06 | 22.15% | -40.57% | -48.71% | 126.24% |
| 销售货物收入 | 40,126,695.26 | 34,363,841.28 | 14.36% | -27.93% | -30.09% | 22.60% |
| 广告收入 | 3,912,592.29 | 3,480,155.44 | 11.05% | -9.37% | -11.48% | 23.73% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2023年，南海网（合并报表）实现**营业收入**321,567,455.58元，其中主营业务收入为321,567,455.58元，营业收入同比上年减少了15.79%，南海网（合并报表）产生**营业成本**286,288,507.52元，其中主营业务成本为286,288,507.52元，营业成本同比上年下降了17.29%。

2、在2023年公司继续深耕区域市场，强化现有业务，但在市场经济放缓增长的大环境影响下，其营业收入同比上年有所下降，主要原因如下：

（1）子公司南海网人力劳务派遣业务营业收入较上年减幅较大，导致其营业收入较上年减少22.62%；

(2) 子公司蓝点网络因系统集成项目减少, 相应营业收入和营业成本都下降。

3、收入分类中, 收入成本结构同比上年未发生重大变动。具体如下:

(1) 劳务外包及劳务派遣服务实现收入 128,719,209.61 元, 同比上年减少了 23.27%; 成本 127,029,645.50 元, 同比上年减少了 23.65%; 毛利率 1.31%。由于市场因素, 南海网人力公司部分劳务派遣业务流失, 本年劳务派遣业务的劳务外包收入、成本较上年大幅减少。

(2) 互联网信息服务实现收入 132,267,359.81 元, 同比上年增加了 4.75%; 成本 108,536,646.24 元, 同比上年增加了 6.87%, 毛利率 17.94%, 同比上年减少 8.23%。

(3) 系统集成实施收入 16,541,598.61 元, 同比上年减少了 40.57%; 成本 12,878,219.06 元, 同比上年减少了 48.71%; 毛利率 22.15%, 同比上年增加了 126.24%; 造成以上数据变化的主要原因一是子公司蓝点网络本年系统集成项目减少; 二是因为上年存在母公司与蓝点之间的内部交易较大, 在合并报表层面体现为系统集成实施收入的毛利率偏低, 仅为 9.79%。

(4) 销售货物收入 40,126,695.26 元, 同比上年减少了 27.93%; 成本 34,363,841.28 元, 同比上年减少了 30.09%; 毛利率 14.36%, 同比上年增加了 22.60%; 主要原因是子公司蓝点网络项目减少, 与项目相关的销售货物收入和成本相应减少。

(5) 广告收入 3,912,592.29 元, 同比上年减少了 9.37%; 成本 3,480,155.44 元, 同比上年减少了 11.48%; 毛利率 11.05%; 主要原因在于随着媒体行业的发展和客户需求的变化, 服务形式单一的传统广告业务, 正逐渐被多元化、融合型的新媒体服务产品替代。

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 | 海口市琼山幼儿园 | 22,886,635.81 | 7.12% | 否 |
| 2 | 海南日报有限责任公司 | 15,527,517.34 | 4.83% | 是 |
| 3 | 澄迈县教育局 | 13,952,109.03 | 4.34% | 否 |
| 4 | 中共海南省委宣传部 | 10,101,168.57 | 3.14% | 否 |
| 5 | 中国联合网络通信有限公司海南省分公司 | 8,877,942.73 | 2.76% | 否 |
| 合计 | | 71,345,373.48 | 22.19% | - |

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 | 神州数码(中国)有限公司 | 22,996,123.00 | 17.95% | 否 |
| 2 | 海南安一通信网络工程有限公司 | 13,444,769.82 | 10.49% | 否 |
| 3 | 海南美恒网络科技有限公司 | 8,595,467.39 | 6.71% | 否 |
| 4 | 浙江沃得威数字技术服务有限公司 | 4,825,112.68 | 3.77% | 否 |
| 5 | 三亚观点科技有限公司 | 4,074,000.00 | 3.18% | 否 |
| 合计 | | 53,935,472.89 | 42.09% | - |

(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 | -39,265,733.21 | 654,597.80 | -6,098.45% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 21,551,420.46 | -19,323,610.28 | 211.53% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,568,098.29 | -2,997,240.35 | 47.68% |

现金流量分析：

1、2023年，本公司经营活动产生的现金流量净额为-39,265,733.21元，同比上年减少了6098.45%，同比上年减幅较大，变化的主要原因是：（1）因蓝点网络本年经营活动产生的现金流出大于现金流入，本年经营活动的现金流量净额为-2959.60万元，较上年减幅为-267.64%，经营活动产生的现金流量净额减幅较大；（2）母公司和其他子公司的经营活动的现金流量净额也有所下降。

2、2023年，本公司投资活动产生的现金流量净额为21,551,420.46元，同比上年增加了211.53%，主要是南海网母公司本年初跨期赎回2022年的银行理财。

3、2023年，本公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,568,098.29元，同比上年增加了47.68%，主要是因为南海网2022年向股东分配股利1,999,900.00元，2023年无分配股利，因此相关的现金流表现为比上年增长。

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 |
|-----------------|-------|--------|------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| 海南南海网人力资源开发有限公司 | 控股子公司 | 人力资源服务 | 10,000,000 | 18,972,182.65 | 10,005,010.95 | 142,477,881.41 | 164,238.47 |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 控股子公司 | 网络工程 | 10,000,000 | 143,281,573.02 | 37,868,610.65 | 64,176,673.23 | -184,804.48 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|---|--|
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | 在海南产权交易所公开挂牌转让南海网及南海网人力各自所持有的绿领公司 29%股权、10%股权。 | 本次股权转让符合南海网及南海网人力的发展战略和业务发展规划，有利于南海网及南海网人力的业务发展，不会对经营成果产生不利影响。 |
| 蓝点信息科技（三亚）有限公司 | 2023年10月16日，公司控股子公司海南蓝点计算机网络工程有限公司新设立全资子公司蓝点信息科技（三亚）有限公司。 | 该子公司设立将有助于公司及蓝点网络的持续经营能力和加强地区综合竞争优势，有利于对公司及蓝点网络未来经营成果产生积极影响。 |

（备注：1、2023年9月26日公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于转让参股子公司海南绿领乡村产业发展有限公司股权的议案》，拟通过海南产权交易所公开挂牌的方式转让南海网及南海网人力各自所持有的绿领公司的股权，其中南海网转让所持有的绿领公司 29%的股权，南海网人力转让所持有的绿领公司 10%的股权。2024年1月3日南海网及南海网人力分别与海南产权交易所签订《股权转让委托协议》，并于1月29日在海南产权交易所公开挂牌转让各自所持有的绿领公司股权。2月29日，上海漫农文化发展有限公司分别以 29 万元、10 万元竞得南海网及南海网人力所转让的绿领公司股权。截止年报披露之日，南海网及南海网人力与上海漫农文化发展有限公司尚未签订《产权交易合同》。）

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

（备注：截止 2023 年 12 月 26 日，公司所购买理财产品均已到期并全部赎回资金。）

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|---------------|
| 研发支出金额 | 7,947,076.29 | 21,571,407.24 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 2.47% | 5.65% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 26.05% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|-------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 93 | 104 |
| 研发人员合计 | 94 | 105 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 2.82% | 3.59% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 4 | 4 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 2 |

(备注：报告期内，公司及子公司未新增专利及发明专利。)

(四) 研发项目情况

一、报告期内公司研发项目的情况如下：

1、省级互联网违法和不良信息举报平台的研发

公司于 2023 年 1 月启动省级互联网违法和不良信息举报平台的研发工作。该网站主要建设内容：开设工作动态、网络安全知识、安全警示、法律法规、通知公告等栏目。同时开发内容管理、违法举报管理、举报类型管理、权限管理和系统设置等功能。实现了举报留言、留言回复与审核、留言查询闭环的流程。该平台于 2023 年 4 月上线试运行。

2、招商引资类门户平台网站的研发

公司于 2023 年 3 月启动招商引资类门户平台网站的研发工作。主要建设内容：开设自贸港概览、招商项目、投资政策、企业风采、人才新闻、招聘信息、人才服务、人才风采等栏目。该系统通过建设栏目管理、新闻资讯管理、标签管理、推荐位管理、搜索管理、专题管理、统计管理等功能，为国内外的企业和人才提供了更加便捷、高效、优质的服务。该项目的一期工程于 2023 年 6 月上线试运行。

3、演艺平台网站系统的研发

公司于 2022 年 12 月启动演艺平台网站系统的研发工作，该网站主要建设内容：开设演出购票、

资讯动态、经典剧目、数字演艺、文化交流、艺术教育、产业发展等栏目，系统实现了演艺数据资源和在线功能的整合管理。该项目于 2023 年 4 月底上线试运行。

4、物种投票系统的研发

公司于 2023 年 7 月启动物种投票系统的研发工作。该系统旨在提高公众环保意识和参与度的在线互动平台，开设作品简介、作品投票、投票排行榜、分享作品、投票规则、倒计时等栏目，同时完成作品管理、投票管理、数据统计、系统权限设置等功能的开发。该系统于 2023 年 8 月上线试运行。

5、彩票公益品牌宣传网站系统的研发

公司于 2023 年 4 月启动彩票公益品牌宣传网站系统的研发工作，该系统主要建设内容：开设了开奖信息、热点资讯、体彩视频、体彩公告、信息公开、责任彩票、新闻中心、玩法专区、体彩活动、服务指南等栏目，同时开发资讯管理系统、权限设置管理系统、栏目设置管理系统、数据统计管理等功能。该项目于 2023 年 12 月初上线试运行。

6、网上新闻发布厅项目的研发

公司于 2023 年 2 月启动网上新闻发布厅项目的研发工作，主要建设内容为：开设综合首页、“省级发布会”、“主题发布”、“媒体报道”、“往期回顾”、“省直部门”、“市县”等栏目；完成在线举办新闻发布会，媒体记者在线报名和提问征集，留言互动等功能的开发。平台于 2023 年 12 月初正式上线运行。

7、南海网椰视频平台新版本的研发

公司于 2023 年 1 月启动南海网椰视频平台新版本的研发工作，该版本是对目前已经建设的南海网椰视频平台进行升级迭代，通过建设视频批量上传，视频多码率转码，稿件封面图自动同步，视频智能审核，以及稿件加密预览、稿件三审和退稿、审核流程记录等功能，提高了该平台的系统安全性和性能。平台于 2023 年 8 月正式上线。

二、报告期内公司控股子公司研发项目的情况如下：

1、融媒体生产发布平台研发

蓝点网络于 2022 年 11 月启动融媒体生产发布平台研发，平台适配媒体行业“采、编、播发、储存、管理”业务流程的多种媒体业务服务能力工具，提供选题策划、采集汇聚、内容生产、移动生产、内容分布等服务能力。该平台于 2023 年 5 月完成研发。

2、融媒体生产指挥平台研发

蓝点网络于 2022 年 11 月启动融媒体生产指挥平台研发，围绕海南省省域舆论工作的指挥调度，通过高速数据可视化引擎对平台的数据可视化呈现。可视化展现海南省属地的省、地市县、行业舆情，通过和 GIS 记者定位场景、内容生产平台交互联动，实现了融媒内容的现场一线指挥调度。该平台于 2023 年 7 月完成研发。

3、市县融媒体新闻客户端 APP V1.0 研发

蓝点网络于 2023 年 1 月启动市县融媒体新闻客户端 APP V1.0 研发，该客户端旨在打造面向省+市县融媒体中心、政企机构等进行资源联动、聚合发布的传播平台，可面向 APP 客户端等媒体渠道，发布图文、资讯、音视频等内容。通过 Web 界面即可灵活制作页面模板、组织栏目内容，完成内容的采集、加工、制作、管控、发布、运营分析全流程。通过授权机制，一个后台可管理多个终端，实现融合多行业、多层次、多点位的媒体传播矩阵。可整合对接政务、公共、增值等业务，成为引导群众、服务群众的主流舆论阵地、综合服务平台和社区信息枢纽。该客户端于 2023 年 10 月完成研发。

4、县级融媒体大数据分析系统研发

蓝点网络于 2023 年 1 月启动县级融媒体大数据分析系统研发，该系统通过采集互联网公开数据，利用大数据技术实现媒体行业内容数据、用户行为数据、经营数据的深度融合；融入对媒体行业业务的深刻理解，结合传统媒体和新媒体的传播规律，搭建精准的线索发现模型、热点话题推荐模型、传播影响力分析模型等。该系统于 2023 年 10 月完成研发。

5、县级融媒体大屏可视化系统研发

蓝点网络于 2023 年 1 月启动县级融媒体大屏可视化系统研发，该系统通过可视化信息展示页面的方式对各级融媒体中心业务过程和业务数据进行充分展示，以帮助各级融媒体中心对其生产流程和生产能力进行直观掌控，并由决策层根据生产数据进行适时的指导和调整。数据可视化主要分为热点分析可视化 and 统计分析可视化两大类展示信息。该系统于 2023 年 11 月完成研发。

6、县级融媒体平台研发

蓝点网络于 2023 年 10 月启动县级融媒体平台研发，该平台建设内容分为融媒体发布系统、采编系统、大数据系统。其中融媒体发布系统主要集成了内容创作、审核、发布、数据分析等多个功能模块，为企业和媒体机构提供了一站式的媒体发布和管理服务；融媒体采编系统是基于先进的云计算技术和大数据分析能力，可以更快速、更准确地完成素材采集、内容创作、编辑校对等多个环节；融媒体大数据系统是一种集数据抓取、分析、可视化等功能集于一体的系统。该平台目前处于测试阶段。

7、宣传管理与媒体协作平台研发

蓝点网络于 2022 年 11 月启动宣传管理与媒体协作平台研发，该平台实现宣传工作上传下达、重点舆情监测分析、媒体传播影响力分析、入驻机构生产过程监测、运营大数据分析、宣传管控数据可视化、重要稿件一键推送、敏感信息一键删除等功能，发挥对县级融媒体中心宣传工作的管理、指导和监督作用。该平台于 2023 年 9 月完成研发。

8、舆情监管指挥平台研发

蓝点网络于 2023 年 1 月启动舆情监管指挥平台研发，该系统通过建设应急指挥系统、内容巡检系统、视频监测要求、稿件传播影响力分析平台等功能。打造高效监管指挥平台，采用数据挖掘、分析等手段对互联网中的媒体资讯进行分析。该系统目前已建好处于测试阶段。

9、医疗示范区网站研发

蓝点网络于 2023 年 7 月启动医疗示范区网站研发，该网站主要建设内容：医疗服务改造、旅游服务改造、互动交流、前端页面改造和管理后台建设。通过跨界融合的方式，整合医疗、旅游等多个领域的信息和服务，为用户提供一站式的综合服务体验。通过分析用户的行为和需求，提供个性化的推荐服务，使用户能够更方便地获取所需的信息和资源。该网站目前已建好处于测试阶段。

10、高校网站研发

蓝点网络于 2023 年 7 月启动高校网站研发，该网站对目前已经建设的页面进行展示风格上的重新设计，主要包含：登录页面、注册页面、首页、栏目通用列表页、栏目文章通用详情页、组织人事处门户页面、校纪检检查机构门户页面、学生工作与招生就业处门户页面、教务处门户页面。该网站于 2023 年 12 月完成研发。

11、电子名片系统研发

蓝点网络于 2023 年 8 月启动电子名片系统研发，该系统主要是由管理系统和小程序构成。管理系统是面向企业或组织的管理员和员工的后台系统，负责管理名片模板、导入员工信息、生成电子名片等；小程序是面向员工和客户的移动端应用，员工可通过小程序方便地查看和更新自己的电子名片，分享名片和收藏名片等，客户可以通过小程序分享的名片查看员工的基本信息和联系方式。该系统于 2023 年 10 月完成研发。

12、智能审核系统研发

蓝点网络于 2023 年 11 月启动智能审核系统研发。该系统支持对文本、视频、音频、图片等多种媒体形式进行精准审核，确保内容符合规范，避免违规信息的传播。此外，该系统还具备文本智能纠错功能，能够自动发现并修正文本中的错误，提升内容质量。同时，还拥有内容安全巡查和网站安全巡查的能力。它能够自动抓取发布在互联网中的内容进行审核，及时发现并处理违规信息，保障发布内容安全。该系统目前处于研发阶段。

上述项目研发由业务需求驱动，以自主研发为主，合作研发为辅。根据客户需求以及公司、子公司自身业务提升需要，开展相关项目研发。公司及控股子公司蓝点网络经过多年行业应用实践积累，形成较好的技术研发能力、项目管理能力、技术服务能力，所研发的项目或技术与行业内技术水平保持一致，

这些项目或技术未来将持续服务于公司经营，为公司及子公司发展提供技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p>[收入确认]</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十六）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十一）营业收入、营业成本。</p> <p>南海网 2023 年度营业收入为 3.22 亿元，主要为劳务外包及劳务派遣服务、互联网信息服务、系统集成实施收入、销售货物收入、广告收入。</p> <p>由于营业收入为南海网关键经营指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 了解和评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。2. 通过抽样检查收入合同，识别履约进度及客户取得商品控制权时点相关的条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则。3. 对营业收入以及毛利率情况进行分析，判断本期营业收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动原因。4. 选取样本核对营业收入交易的相关单据，核对主要合同、网站刊发界面、派遣结算单、验收单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致。5. 向重要客户实施积极式函证程序，询证往来款项余额，并对未回函的客户执行替代程序，并关注期后应收账款的收回情况。6. 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易，选取样本核对营业收入确认的支持性凭证，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间。7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 |

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极参与社会公益事业，助力乡村振兴，用行动展现公司社会责任担当。

报告期内，南海网负责运营的海南乡村振兴网平台共上架新产品 961 个，累计上架产品 4848 个，通过线上线下活动实现销售额为 2298.61 万元。海南乡村振兴网 2023 年共组织开展了 14 场线上线下的消费帮扶专题活动，其中组织开展的 2023 年海南省“消费帮扶月”助农集市招募了来自 17 个市县 68 家有帮扶机制的合作社、企业和脱贫户积极带着 160 多种特色农副产品前来参与；海南乡村振兴网还组织开展了 2023 年首届“海南乡村振兴杯”电商直播大赛，共开展了 782 场直播带货，累计观看直播总人次近 150 万，累计销售额近 200 万元；策划组织了海南省定点帮扶先进典型成果展，通过图文对照的

方式，展示 98 个定点帮扶单位参与乡村振兴帮扶的成效。

海南乡村振兴网助力更多的海南优质产品“走出去”，与第三方战略合作伙伴在北京开设了海南乡村振兴北京展示馆，将其打造成展示海南形象的窗口，宣传海南好物的阵地；组织各市县商家携近 40 种海南农特产品参加北京中国乡村特色优势产业发展峰会，实现营收 232.4 万元。

报告期内，海南乡村振兴网累计发布及转载乡村振兴相关稿件 3553 篇，海南乡村振兴网微信公众号发布稿件 395 篇，海南乡村振兴网商城微信公众号发布稿件 203 篇。

南海网协助琼中打造“琼中好味”区域公共品牌，架起优质农产品生产和消费的桥梁，策划举办 2023 海南省第十届琼中绿橙开摘旅游季启动仪式暨第二届琼中绿橙采购商大会，实现了绿橙签约数量 640 万斤和签约总金额 5800 万元。

南海网还通过其它自有平台，以图文、视频、专题、直播等多种形式对乡村振兴助农活动等进行宣传推广。截至报告期内，公司旗下平台共发布原创及转载系列稿件 9520 篇，推出涉及相关专题 2 个。公司负责运营的海南省乡村振兴局门户网站共发布稿件 1579 篇，官方微信共发布稿件 999 篇，官方微博共发布稿件 898 篇。

南海网利用自有优势积极传播正能量，旗下媒体平台围绕公益主题共发布相关稿件 2462 篇，制作专题 26 个，发布海报 200 张。公益宣传主题涉及非遗传承、安全出行、反诈科普、社区服务、消费者保护、诚信建设、环境保护、全民健身、青年志愿等多个方面。

报告期内，南海网发挥传媒企业优势，践行企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一）行业发展趋势

1、数字经济快速发展，新质生产力将成数字经济强大驱动力。

数字技术日新月异、数实融合持续拓展、数智一体进程加快、数字产业集群崛起，不断推进数字产业化和产业数字化。2023 年我国经济占 GDP 比重进一步增大，数字经济已成为经济增长的新动力。在今年政府工作报告中写到要加快发展新质生产力，制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合，从这一系列工作部署，可以看出数字经济形成了支撑新质生产力蓬勃发展的数据生产力，成为经济发展的新引擎，也看出我国对数字经济的高度重视与支持力度。加快发展新质生产力，是未来持续助推数字经济稳定快速强大驱动力的。

2、大数据、人工智能技术深化应用加快推进各行业数字化转型与服务。

随着科技的不断进步和全球互联网的普及，互联网行业正呈现出蓬勃发展的态势。而人们对于互联网的依赖程度日益增加，促使互联网行业在技术、应用等诸多方面的不断创新和发展。2024 年政府工作报告中提到深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群；实施制造业数字化转型行动，加快工业互联网规模化应用，推进服务业数字化，建设智慧城市、数字乡村。这将进一步推动各领域各行业在大数据、人工智能、物联网、5G 网络、区块链等技术的创新与服务，传媒行业亦将从内容生产、传播到用户服务等各环节提质提变，对传媒行业而言无疑是新的挑战，同时也是加强服务用户和创造新商业的机会。

3、融合与创新助推媒体快速发展，用户沉浸式体验互动成新媒体发展趋势

随着科技的飞速发展及互联网普及，媒体行业呈现多样化、多元化发展趋势。5G 技术的发展和广泛应用，为用户带来更加流畅、高清的视听体验。这将推动新媒体内容的创新和发展，提升用户体验和互动性。虚拟现实与增强现实的融合，进一步增强用户沉浸在虚拟世界中，与新媒体内容进行更加紧密的互动。短视频能够快速传递信息，满足用户碎片化阅读的需求，并且可以通过社交媒体等平台进行快速传播。随着大数据和人工智能技术的发展，新媒体平台将更加精准地为用户推荐感兴趣的内容。此外，新媒体行业将与其他产业进行更多的跨界融合和创新发展，将创造出更多具有创新性和实用性的产品和

服务，满足用户多元化的需求。

通过不断的技术创新和业务模式的探索，新媒体行业将为用户带来更加丰富、个性化的内容和服务，成为现代社会中不可或缺的一部分

4、不断完善网络安全机制，打击网络违法违规行为，持续构建清朗网络环境。

随着人工智能技术在众多领域深入应用，网络安全和数据安全问题日益突出，网络攻击手段进化，数据保护难度升级。面临如此严峻的网络环境，各地各部门坚持发展和安全同步推进，不断完善网络安全工作体制机制，加强网络安全保障体系和能力建设，推动全社会网络安全意识和防护能力明显增强。从深入开展邮政快递、房地产等重点行业领域网络安全和个人信息保护专项检查；到持续推进汽车数据安全合规专项工作；再到深化 App 违法违规收集使用个人信息专项治理，严厉打击非法买卖个人信息、侵犯公民隐私、电信网络诈骗等违法犯罪活动一系列有力举措，保障了社会各阶层的权益。同时，深入开展“清朗”“护苗”“净网”等系列专项行动，集中整治网上各类违法和不良信息，持续构建清朗网络生态环境。

（二）公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司运营着南海网、新海南客户端、海南国际传播中心、学习强国海南平台、海南乡村振兴网、海南发布等多个海南省重点平台。其中南海网是由中共海南省委宣传部、中共海南省委网络安全和信息化委员会办公室主管，经国务院新闻办公室认定的海南省级重点新闻网站，南海网、新海南客户端是海南“一报一台一网一端”四大主流媒体中的重要两极，海南国际传播中心是海南自贸港省级对外传播平台。公司将不断深化改革创新，强化全媒体传播体系建设，稳步推进国际传播板块的深度融合，进一步提升自有平台主流媒体的影响力、传播力，将海南声音传播至国内及海外。

从目前看，公司所属行业的竞争格局未发生大的变化，未出现对公司未来经营业绩和盈利能力影响较大的因素。

（三）公司发展战略

南海网作为海南自由贸易港主流媒体、中国自贸港权威信息发布+综合服务平台、环南海国际传播平台和区域媒体融合协同平台，积极履行主流媒体社会责任，坚持移动优先，致力于建设内外宣一体化的自贸港全媒体平台矩阵，解读自贸港政策、报道自贸港建设成果，讲好自贸港故事，传播好自贸港声音，提高自贸港国际声量，助力自贸港发展。

南海网作为海南国有文化企业，坚持做强传媒主业的同时，积极探索、培育与文化传媒属性、与自贸港政策及重点产业、与互联网技术及业态相结合的新业务、新业态，成为媒体驱动型自贸港综合服务提供商。

（四）经营计划或目标

2024年，公司将从以下六个方面推动全面工作：一是以内宣为基石，强化内容精品建设和媒体矩阵建设。南海网客户端将全新升级，以中英俄日韩五大语种焕新出发，并强化服务功能，打造基于自贸港战略传播需要的国际化新型主流新媒体平台。二是以外宣为抓手，讲好“五个故事”，实施海南国际传播中心提升工程，进一步提升对外传播能力。三是以擦亮“村VA”“村BA”“村秀”等品牌IP为重点，优化经营布局，探索智库业务增长点。四是以技术创新赋能生产，用好“南海云”平台、建好海潮智媒云平台二期。五是以优化管理助力公司发展，通过调整部门架构、强化内部管理、优化团队结构，提升工作效能。六是以公益活动强化责任担当，将连续4年发起的“公益海南”活动全面升级为“媒美与共”公益工程，通过贯穿全年开展各类公益活动，以媒体力量推动公益事业。

2024年，公司拟通过努力争取营业收入和利润稳中有升。

（五）不确定性因素

互联网媒体企业，是以优质内容和先进技术的协同发展为先决条件的，尤其是在国家大力提倡新质生产力发展的趋势下，技术的发展不但深度卷入内容的生成，而且深刻影响信息传播模式的变革。流量在合适的传播模式、合适的时间点迅速变现，使企业从萌芽期迅速崛起壮大，过时的传播模式则导致企业由全盛状态迅速衰败，而互联网媒体企业时时刻刻生存在这两种发展趋势的可能性中。政府监管政策

也能导致的传播模式的不确定性，技术创新与内容生产之间的协同发展也同样存在不确定性。

九、 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 |
|----------|--|
| 公司治理风险 | <p>公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司自成立股份公司后，一直致力于加强公司治理，对公司组织治理结构进行不断完善，并根据公司发展需要不断增加新的内控制度。目前，各项制度都得到了有效执行和落实，公司治理水平得到切实提高。同时，公司一直与主办券商密切沟通，在主办券商的督导下，使公司向着更加规范、稳定、持续、健康的方向发展。公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年11月修订)》等相关规定，修订了《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》、《重大交易决策制度》等9个制度，制定了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》2个制度，以确保公司在内控治理方面健康发展。</p> |
| 关联交易风险 | <p>报告期内，因日常业务开展需要，母公司及子公司与股东日报有限等关联方发生了多笔关联交易，其中与日报有限的关联交易较为密切。报告期内，母公司及子公司向日报有限提供产品和服务的关联交易金额为2056.56万元，占当期营业收入比重的6.40%；母公司及子公司向日报有限采购产品和服务的关联交易金额为54.12万元，占总采购金额的0.42%。根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年11月修订)》等相关规定，公司修订了《信息披露管理制度》、《重大交易决策制度》、《关联交易管理制度》等，建立了健全的内部控制流程，股份公司成立后一直严格按照有关制度和流程来实施关联交易的管理，合理保证关联交易的必要性以及定价的公允性。但如果出现公司关联方利用其关联关系对交易价格进行控制等不公平现象，将对公司的生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司制定了《关联交易管理制度》，加强关联交易管理与披露，确保关联交易的合理性与公允性，保护好中小投资者的利益。另一方面，公司将进一步优化商业模式、加大市场推广、拓展销售渠道、加强新客户开发，以增加公司销售额，降低关联交易的比例。</p> |

| | |
|----------------------------|---|
| <p>税收优惠政策变动的风险</p> | <p>2012年5月12日，中共海南省委宣传部、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发《关于公布新增转制文化企业名单的通知》，认定南海网为文化转制企业。根据财政部、国家税务总局、中宣部联合发布的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》【财税(2014)84号】，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。据此，公司自2014年1月1日至2019年12月31日间免缴企业所得税。根据国务院办公厅发布的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2019〕124号），2019年12月31日之前已完成经营性文化事业单位转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。据此，公司自2019年1月1日至2023年12月31日间免缴企业所得税。自2024年起，公司将不再享受上述税收优惠政策，公司将面临净利润减少的风险。</p> <p>应对措施：公司立足主营业务的同时，不断拓展新业务方向，提高公司经营收入，加强成本控制，尽量降低不再享受税收优惠政策所带来的影响。</p> |
| <p>转型升级过程公司主营业务利润波动的风险</p> | <p>公司处于向移动化转型升级阶段，对技术力量与生产设备的投入较多，而相关收入在此阶段尚未充分得到体现，故公司主营业务的净利润相对较低。转型过程中，公司致力于增强技术实力与完善服务平台，并积极布局未来政府购买式服务领域，同时公司作为海南辖区内省级重点新闻网站的行业地位，决定公司在与政府部门在“互联网+”业务上的合作优势，并将最终转化为公司的经营成果，体现为公司主营业务利润的增长。但在此过程中如发生政策风险等不可预知的因素，将影响公司主营业务利润。</p> <p>应对措施：报告期内公司采取多种措施，推进移动端产品自主研发，进一步加快移动化升级换代，实现降本增效。积极拓展新媒体平台代运营项目，通过移动化服务和影响力提升业务量。截至2023年12月31日，“新海南”客户端装机总量突破550万+，移动传播能力得到进一步提升。</p> |
| <p>技术风险</p> | <p>公司作为海南省级重点新闻网站，必须确保计算机系统的稳定和数据的的安全，因此公司在日常经营中十分注重计算机系统和数据安全保障工作。虽然公司已经获得信息系统安全等级保护标准，取得两项三级资质，两项二级资质，并采取了一系列措施确保公司的系统以及数据安全，但是，由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司存在计算机系统、数据安全性方面的风险。上述风险因素一旦发生，将造成公司业务数据丢失或系统崩溃的严重后果，从而导致公司服务中断，严重的可能造成公司业务停顿。</p> <p>应对措施：为应对信息系统风险，公司制定了应急预案，成立了信息系统应急小组，并建立了各种监控机制，如网络流量监测、基于IPS的入侵行为监测等方式，对风险进行识别，</p> |

| | |
|----------|---|
| | <p>并制定应急相应程序。通过加强信息安全培训，提升全员意识，以多种方式应对互联网安全问题。报告期内，公司还对系统安全情况进行了全面排查，并进行了全面升级，有效降低了技术风险出现的可能。报告期内，公司未出现技术安全事故。</p> |
| 宏观经济波动风险 | <p>互联网信息服务行业的发展水平与宏观经济的景气程度相关性很高，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动。当经济处于低迷时期，服务对象企业的盈利大幅下降，广告投放、技术升级、品牌营销等市场需求将随之萎缩，可能对公司主营业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将紧密关注宏观经济形式和宏观政策的变化，结合企业自身特点和优势做好风险的防范和控制。在提供更优质、更精准的广告服务的同时，积极开发新的主营业务产品，逐步打造多个主营产品多头并举的局面，分散收入和利润来源，提升公司的综合竞争实力。</p> |
| 法律风险 | <p>公司作为海南省重点新闻网站，每天发布大量信息，内容转载已成为不可缺少的常用手段，而转载过程中可能导致知识产权或名誉纠纷，为公司带来潜在的诉讼或仲裁风险。</p> <p>应对措施：公司法务从不同角度对公司各项事务尤其是转载中存在的风险进行把关；对采编及相关人员加强法律知识培训，提升员工法律意识，降低因员工缺乏相关意识而产生的侵权风险；积极与转载来源签署授权协议，规范版权使用。同时，针对公司被侵权情况，积极主动开展维权行动，维护了公司权益。</p> |
| 人力资源风险 | <p>互联网信息服务业属于人才和技术密集型行业。互联网新闻信息服务商在经营过程中，通常需要新闻采编人员、行政管理人员、网络技术人员和业务人员等各类专业人员和复合型人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才，同时亦将根据业务发展需要持续引进和培养更多人才。若互联网新闻信息服务商提供的薪酬待遇、工作环境和发展空间不具有吸引力，存在人力资源风险，从而将对公司继续开展目前的业务、开发新产品造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司为充分调动员工的积极性、主动性、创造性，促进公司发展，结合公司实际情况，制定了公司业务激励基金管理规定。同时做好人才引进，吸收优秀人才。公司注重后备人才培养和人才技能提升，通过建立人才梯队培育制度，形成人才晋升的良性通道。公司将进一步加强企业文化建设，培训提升员工能力素质，加强员工凝聚力，增强员工归属感，形成强有力的凝聚力和向心力，避免人才流失。</p> |
| 商业模式风险 | <p>与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响其长远发展。</p> <p>应对措施：公司在优化现有商业模式的同时，以子公司方式积极拓展非媒业务，对人力资源、系统集成及软件开发、乡村振兴、电商等领域进行了探索，并取得了一定的成效。公司还</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | 将围绕主业加大产品的研发和业务培育力度，不断培育新的增长点，提升公司的竞争力。 |
| 资质风险 | <p>公司经营所需取得了《互联网新闻信息服务许可证》、《增值电信业务经营许可证》、《互联网出版许可证》、《信息网络传播视听节目许可证》等相关行政许可证书。上述资质均在有限期限范围内。如公司未来管理不当或其他原因，导致相关资质未及时进行续期或更新，将会对公司日常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司资质是公司合法开展业务的基础，公司将积极关注资质存续，按主管部门要求即时办理相关手续。报告期内，以上许可证均在有限期限内。</p> |
| 政府补助对公司净利润具有一定影响的风险 | <p>公司 2023 年净利润为 475.22 万元，计入当期损益的政府补助 552.28 万元。公司盈利能力对政府补助存在较大依赖，如果公司今后一定时期内主营业务盈利能力未能得到有效增长，且政府补助大幅减少时，将会对公司的经营业绩和净利润产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理更加规范，品牌形象和市场认知度得到有效提升，这为公司下一步提升主营业务，提高公司的利润水平打下了良好的基础。公司主营业务增长、利润增加后，将有效减少对政府补助的依赖。另一方面，近年来政府通过补助形式补贴媒体社会公益服务的方式正逐步变成以政府采购的形式购买社会公益性服务。针对这一情况，公司努力提高参与政府采购招投标项目的综合竞争能力，以提供服务方式获取相关业务，同时也尽快消化掉以往的政府补助，减少由于政府补贴造成对利润的影响。</p> |
| 客户类型相对单一 | <p>公司及子公司的客户主要为政府部门、大中型企业，近两年政府部门客户占比较高，客户类型相对单一。如出现政策变化、财政经费收紧等情况，将对公司及子公司业务产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司积极创新业务模式，提供更多适用于商业客户的产品与服务，扩展商业客户类型，丰富客户类型。</p> |
| 公司持续经营评价 | <p>公司保持良好的自主经营能力，2023 年虽然主要控股子公司经营状况不理想，但本部仍保持了良好的发展势头，并表后对归属于挂牌公司股东的净利润影响不大；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层人员队伍较为稳定；行业良性发展，公司治理规范，具备良好的持续经营能力。如公司未来所属行业发展不景气，经营业务发展缓慢，盈利能力下滑等情况，将会对公司的持续经营能力有不利影响。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 新增客户类型相对单一的风险 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 620,498.70 | 0.61% |
| 作为被告/被申请人 | 30,000.00 | 0.03% |
| 作为第三人 | 0.00 | - |
| 合计 | 650,498.70 | 0.64% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-----------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 公司控股子公司 | 否 | 2022年3月18日 | 2023年3月16日 | 4,750,000.00 | 0 | 4,750,000.00 | 0 | 已事前及时履行 | 否 |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 公司控股子公司 | 否 | 2023年10月18日 | 2024年10月17日 | 0 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 4,750,000.00 | 10,000,000.00 | 4,750,000.00 | 10,000,000.00 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司分别于2022年3月16日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司向海南蓝点计算机网络工程有限公司提供借款的议案》及2023年10月18日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司向海南蓝点计算机网络工程有限公司提供借款的议案》，同意南海网向控股子公司蓝点网络提供短期拆借，用于控股子公司采购重大项目所需要设备，有限期均为一年。截止2023年3月16日，控股子公司蓝点网络已归还2022年所借款475万元。2023年10月27日，蓝点网络新增借款1000万元，所借款项到日期为2024年10月17日。截止2023年12月31日，未归还本次借款。本次借款对母公司未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 4,500,000 | 1,511,064.97 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 21,000,000 | 20,943,378.16 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 1,000,000 | 619,891.88 |
| 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 | - | - |
| 关联租赁 | 632,640.00 | 804,144.00 |
| 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 | - | - |

（备注：1、日常性关联交易中“其他”项为：2023年海南日报社代缴母公司在编人员社保619,891.88元。2、其他重大关联交易情况中“关联租赁”项为：2023年母公司及子公司关联承租办公场所租金804,144.00元，其中171,504.00元为公司控股子公司南海网人力向关联方日报有限承租办公场所租金，该租金额度在总裁年度审批权限范围内，已履行相关审批程序。）

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，母公司及子公司与日报有限、海南日报社发生的重大关联交易关联租赁，为满足公司经营发展及日常办公实际需要，对公司整体经营活动有持续促进作用，合理必要。公司与关联方进行的与经营相关的关联租赁交易属于正常商业行为，遵循公平、有偿、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，不存在损害公司及公司任何股东利益的情形，且不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-------------------|------------|------------|---------------|----------|------------|
| 公告编号： 2023-008 | 其他(购买理财产品) | 其他(购买理财产品) | 77,000,000.00 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年3月23日召开的南海网第三届董事会第六次会议、4月11日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过，从母公司自有资金中拿出不超过人民币9000万元循环购买低风险型理财产品，且在限定期限内授权管理层研究确定每次具体购买的理财产品并办理相关事宜。此后母公司从现有资金余额中拿出6000万元、1000万元、700万元分别购买了海南银行低风险理财产品。以上总共购买理财产品金额为7700万元。报告期内，购买的所有理财产品均已赎回。

上述购买理财产品是在确保母公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响母公司日常资金正常周转需要，不影响母公司主营业务的正常发展；可提高母公司资金使用效率，使母公司货币资金进一步实现收益最大化，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(六) 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 |
|------|------------|--------|------|---------------|--|--------|
| 公司 | 2016年7月13日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司控股股东海报传媒、原公司控股股东（现公司关联方）日报有限，公司董事、监事及高级管理人员等都出具了《避免同业竞争承诺函》。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年7月13日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 母公司股东海报传媒、日报文化及董事、监事及高级管理人员已出具了《避免资金占用承诺函》，承诺不再发生占用公司资金的行为。公司控股股东海报传媒亦就防范资金占用出具了承诺。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年7月13日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 母公司所有股东及董事、监事和高管出具了《关于规范关联方交易的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年7月13日 | - | 挂牌 | 事业编员工编制统一解决承诺 | 海南日报社（海南日报报业集团）出具《说明》，承诺在日后整体解决集团事业编员工编制问题，将按照统一标准进行以上员工的身份转换，因员工身份转变正在履行中可能发生的补偿费用等由海南日报社（海南日报报业集团） | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----|------------|---|----|----------|--|-------|
| | | | | | 团)全部承担。 | |
| 公司 | 2017年6月1日 | - | 挂牌 | 严格履行制度程度 | 根据原主办券商国泰君安督导要求, 母公司及董事、监事、高级管理人员出具了《关于执行相关制度的承诺》, 承诺已建立了印章管理、借款、对外担保、筹资等管理制度, 并严格按制度执行。 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2019年5月18日 | - | 发行 | 募集资金使用承诺 | 南海网承诺在取得新增股份登记函之前不提前使用优先股募集资金。 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2021年4月15日 | - | 发行 | 募集资金使用承诺 | 南海网承诺在取得新增股份登记函之前不提前使用优先股募集资金。 | 已履行完毕 |

备注:

承诺事项详细情况如下:

公司在申请挂牌时曾做出以下第1-4项公开承诺; 2017年6月, 母公司根据券商督导要求做出以下第5项承诺; 2019年5月, 南海网拟第一次发行优先股南海优1时做出以下第6项承诺; 2021年4月, 南海网拟第二次发行优先股南海优2时做出以下第7项承诺:

1、母公司控股股东海报传媒、原母公司控股股东(现公司关联方)日报有限, 母公司董事、监事及高级管理人员等都出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况: 挂牌前, 日报有限及其控制的企业在会展业务上与南海网构成潜在同业竞争。基于谨慎, 为避免同业竞争, 南海网已对经营范围进行了修改, 去除“会展”业务, 海南省工商局于2016年7月28日核准了南海网的申请变更。南海网未来将不再开展会展服务业务。

挂牌后, 公司和控股股东、原控股股东, 董事、监事及高级管理人员等都严格履行以上承诺, 未有违背承诺事项。

2、母公司股东海报传媒、日报文化及董事、监事及高级管理人员已出具了《避免资金占用承诺函》, 承诺不再发生占用公司资金的行为。母公司控股股东海报传媒亦就防范资金占用出具了承诺。

履行情况: 母公司股东及董事、监事及高级管理人员都严格履行了以上承诺, 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的情况。

3、母公司所有股东及董事、监事和高管出具了《关于规范关联方交易的承诺函》。

履行情况: 母公司所有股东及董事、监事和高管都严格履行了以上承诺, 所有关联交易都根据《公司法》和《公司章程》进行了审议, 并公开披露。关联交易定价都遵循了公开、公平、公正的原则, 价格约定合理, 不存在损害公司及其它股东利益的情况。

4、海南日报社（海南日报报业集团）出具《说明》，承诺在日后整体解决集团事业编员工编制问题，将按照统一安置标准进行以上员工的身份转换，因员工身份转变可能发生的补偿费用等由海南日报社（海南日报报业集团）全部承担。

履行情况：海南日报报业集团事业编员工编制问题尚未整体解决，故此承诺仍待履行。

5、2017年6月，根据原督导券商国泰君安的督导要求，母公司及董事、监事、高级管理人员出具了《关于执行相关制度的承诺》，承诺已建立了印章管理、借款、对外担保、筹资等管理制度，并严格按制度执行。

履行情况：母公司所有股东及董事、监事和高管都严格履行了以上承诺，严格按制度执行，不存在违反承诺的情况。

6、2019年5月，南海网拟发行10万股优先股，并承诺在取得新增股份登记函之前不提前使用优先股募集资金。

履行情况：南海网严格履行以上承诺，不存在提前使用募集资金的情况。

7、2021年4月，南海网拟发行20万股优先股，并承诺在取得新增股份登记函之前不提前使用优先股募集资金。

履行情况：南海网严格履行以上承诺，不存在提前使用募集资金的情况。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在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

(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 | 70,000,000 | 100% | 0 | 70,000,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 48,300,000 | 69% | 0 | 48,300,000 | 69% |
| | 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 | 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% |
| 总股本 | | 70,000,000 | - | 0 | 70,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 海南海报传媒投资有限公司 | 48,300,000 | 0 | 48,300,000 | 69% | 0 | 48,300,000 | 0 | 0 |
| 2 | 海南金融控股股份有限公司 | 14,000,000 | 0 | 14,000,000 | 20% | 0 | 14,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 海南日报有限责任公司 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 10% | 0 | 7,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 海南日报文化投资管理有限公司 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1% | 0 | 700,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 70,000,000 | 0 | 70,000,000 | 100% | 0 | 70,000,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、日报有限为日报文化控股股东，控股比例 90%。
- 2、日报有限为海南金控股东，持股比例 7.83%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为海南海报传媒投资有限公司，海报传媒直接持有本公司 69% 股份，该公司法定代表人文刚，统一社会信用代码 914601003480816062，成立日期为 2015 年 8 月 6 日，注册资本 10,000,000 元。经营范围包括报刊印刷、发行，代印报刊、印刷品，文化传播与文化产业的投资、开发、管理及信息咨询服务，文化信息集成、多媒体内容制作与经营，报刊、期刊、电子出版物出版、发行、批发、零售和网上发行，实业投资，酒店管理，仓储（危险品除外），美术（绘画、雕塑）、工艺品、书法、篆刻艺术作品的开发、制作、展示、销售，房地产信息咨询。

报告期内，本公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为：海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室，统一社会信用代码为11460000090547690U，成立日期为2019年7月31日。

报告期内，本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

（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

（一） 基本情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 票面股息率% | 转让起始日 | 转让终止日 |
|--------|-------|------|---------|------------|--------|------------------|-------|
| 820030 | 南海优 1 | 100 | 100,000 | 10,000,000 | 3.8% | 2019 年 8 月 5 日 | - |
| 820045 | 南海优 2 | 100 | 200,000 | 20,000,000 | 3.8% | 2021 年 11 月 30 日 | - |

（二） 股东情况

单位：股

| 证券代码 | 820030 | 证券简称 | 南海优 1 | 股东人数 | 1 |
|------|------------------|---------|---------|---------|---|
| 序号 | 股东名称 | 期初持股数量 | 期末持股数量 | 期末持股比例% | |
| 1 | 海南联合股权投资基金管理有限公司 | 100,000 | 100,000 | 100% | |

单位：股

| 证券代码 | 820045 | 证券简称 | 南海优 2 | 股东人数 | 1 |
|------|-------------------|---------|---------|---------|---|
| 序号 | 股东名称 | 期初持股数量 | 期末持股数量 | 期末持股比例% | |
| 1 | 海南省文化投资管理有 限公司 | 200,000 | 200,000 | 100% | |

(三) 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 本期股息率% | 分配金额 | 股息是否累积 | 累积额 | 是否参与剩余利润分配 | 参与剩余分配金额 |
|--------|-------|--------|---------|--------|-----|------------|----------|
| 820030 | 南海优 1 | 3.8% | 380,000 | 否 | 0 | 否 | 0 |
| 820045 | 南海优 2 | 3.8% | 760,000 | 否 | 0 | 否 | 0 |

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

适用 不适用

(七) 会计处理情况

适用 不适用

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|---------|------|---------|
| 计入权益的优先股 | 0 | 0 | 0 |
| 计入负债的优先股 | 300,000 | 0 | 300,000 |
| 优先股总股本 | 300,000 | 0 | 300,000 |

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

2023 年涉及网络内容治理等方面的重要文件及政策主要包括：

2023 年 1 月 3 日，工信部等十六部门印发《关于促进数据安全产业发展的指导意见》。《意见》旨在贯彻落实《中华人民共和国数据安全法》，推动数据安全产业高质量发展，提高各行业各领域数据安全保障能力，加速数据要素市场培育和价值释放，夯实数字中国建设和数字经济发展基础。

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》。《规划》指出，要强化数字中国关键能力。筑牢可信可控的数字安全屏障。切实维护网络安全，完善网络安全法律法规和政策体系。增强数据安全保障能力，建立数据分类分级保护基础制度，健全网络数据监测预警和应急处置工作体系。

2023 年 2 月 27 日，工信部发布《关于进一步提升移动互联网应用服务能力的通知》。通知从提升全流程服务感知，保护用户合法权益和提升全链条管理能力，营造健康服务生态两方面提出九项要求。

2023 年 3 月 15 日，市场监管总局、中央网络安全和信息化委员会办公室、工业和信息化部、公安部印发《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》。《意见》旨在推进网络安全服务认证体系建设，提升网络安全服务机构能力水平和服务质量。

2023 年 4 月 14 日，国务院第 4 次常务会议修订通过新版《商用密码管理条例》（国令第 760 号），自 2023 年 7 月 1 日起施行。《条例》是为了规范商用密码应用和管理，鼓励和促进商用密码产业发展，保障网络与信息安全，维护国家安全和社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益。

2023 年 5 月 1 日，公安部网络安全保卫局实施《信息安全技术关键信息基础设施安全保护要求》。该标准作为《关键信息基础设施安全保护条例》公布后首个正式发布的关键信息基础设施安全保护标准，为开展关键信息基础设施安全保护工作提供了具体的工作指引。

2023 年 7 月 13 日，国家网信办联合国家发展改革委、教育部、科技部、工业和信息化部、公安部、广电总局七部门联合公布《生成式人工智能服务管理暂行办法》，自 2023 年 8 月 15 日起施行。该办法旨在促进生成式人工智能健康发展和规范应用，维护国家安全和社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益。

2023 年 8 月 8 日，国家网信办发布《人脸识别技术应用安全管理规定（试行）（征求意见稿）》，并提出面向社会公众提供人脸识别技术服务的，相关技术系统应当符合网络安全等级保护第三级以上保护要求，并采取数据加密、安全审计、访问控制、授权管理、入侵检测和防御等措施保护人脸信息安全。

2023 年 9 月 7 日，《十四届全国人大常委会立法规划》公布，包括《网络安全法（修改）》、《网络犯罪防治法》、《数字经济促进法》、《电信法》等在内的 130 件法律草案列入此次规划。其中，《数字经济促进法》列入第二类项目，即抓紧工作、条件成熟时提请审议的法律草案。

2023 年 12 月 8 日，国家互联网信息办公室发布《网络安全事件报告管理办法（征求意见稿）》。该办法旨在规范网络安全事件的报告，减少网络安全事件造成的损失和危害，维护国家网络安全，要求

运营者在发生网络安全事件时，应当及时启动应急预案进行处置。

二、 制度修订

报告期内，公司结合实际经营情况和业务发展需要增加了公司经营范围，同时根据海南省市场监督管理局关于经营范围表述规范性调整的要求，在实际经营业务不变的情况下，对全部经营范围表述进行了规范性调整，并对《公司章程》进行了相应修订。该修订经公司 2023 年 11 月 17 日召开第三届董事会第十一次会议和 2023 年 12 月 8 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》，并分别于 2023 年 11 月 20 日披露《南海网：关于变更经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2023-047）及 2023 年 12 月 12 日披露《公司章程》（公告编号：2023-051）。

公司还根据实际业务发展情况，新增或修订了多个内部制度，涉及内容审核管理、经营奖励管理、采购管理、智库业务管理、著作权管理、优秀稿件奖励等多个方面。

三、 资质情况

报告期内，公司所获得的资质情况如下：

| 序号 | 资质名称 | 许可证编号 | 有效期限 |
|----|------------------|------------------|------------------------------------|
| 1 | 增值电信业务经营许可证（ICP） | 琼 B1.B2-20230681 | 2023 年 07 月 20 日至 2028 年 07 月 20 日 |
| 2 | 广播电视节目制作经营许可证 | （琼）字第 00042 号 | 2023 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日 |
| 3 | 互联网出版许可证 | 新出网（琼）字 001 号 | 2014 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日 |
| 4 | 信息网络传播视听节目许可证 | 2108281 | 2024 年 2 月 16 日至 2027 年 2 月 16 日 |
| 5 | 互联网新闻信息服务许可证 | 46120170001 | 2023 年 12 月 25 日至 2026 年 12 月 24 日 |
| 6 | 质量管理体系认证证书 | 165Q210015ROM | 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 1 日 |

公司持有的互联网出版许可证于 2023 年 6 月 15 日到期，公司于 2023 年 6 月初向海南省新闻出版局提交续证申请的相关材料，并于 2023 年 7 月 13 日获得海南省新闻出版局续期受理通知书。截止目前，该许可证续期材料已由海南省新闻出版局提交至国家新闻出版总署审批，待国家新闻总署审核通过后发证，该续证事项不存在无法续证的原则性障碍。以上情况未产生对公司经营影响较大的因素。

四、 重要知识产权的变动情况

截至 2023 年底，公司累计取得 30 项软件著作权，控股子公司蓝点网络累计取得 66 项软件著作权、4 项授权专利，其中在报告期内公司无新增软件著作权，控股子公司蓝点网络新增 7 项软件著作权、0 项实用新型专利，具体情况如下：

（一）公司报告期内无新增软件著作权。

（二）控股子公司蓝点网络报告期内获得的 7 项软件著作权，分别是：

| 序号 | 软件著作权名称 | 取得方式 | 登记时间 | 著作权登记号 |
|----|---------------------|------|-----------------|---------------|
| 1 | 蓝点宣传管理与媒体协作平台 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 15 日 | 2023SR0666230 |
| 2 | 蓝点新闻客户端 APP 软件 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 15 日 | 2023SR0666572 |
| 3 | 蓝点融媒体大屏可视化系统 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 15 日 | 2023SR0666573 |
| 4 | 蓝点垂钓平台 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 15 日 | 2023SR0666574 |
| 5 | 蓝点融媒体大数据分析系统 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 16 日 | 2023SR0681970 |
| 6 | 蓝点融媒体生产指挥平台 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 6 月 16 日 | 2023SR0680243 |
| 7 | 蓝点融媒体生产发布平台 V1.0 | 自主研发 | 2023 年 7 月 5 日 | 2023SR0797134 |

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司技术团队具有自主研发能力，公司建立稳定的研发投入机制，确保研发活动的资金来源和稳定投入。同时，还根据研发项目的实际需要，灵活调整研发投入规模和结构。2023 年公司本部研发团队有 37 人，研发方式以自主研发为主，项目外包和联合研发为辅。研发流程包括以下阶段：需求分析与市场调研-立项与策划-设计与开发-测试与验证-发布与推广。研发机构包括：研发中心、系统开发中心、产品中心、安全运维中心。研发中心主要负责重量级大型融媒体系统的研发和升级迭代；系统开发中心主要负责轻量级的小型应用系统的研发和升级迭代；产品中心主要是产品经理对系统进行产品原型设计、用户体验设计；安全运维中心主要负责网络基础设施的规划设计、运维、安全防护、安全保障等。公司在报告期内研发的项目有：省级互联网违法和不良信息举报平台的研发、招商引资类门户网站网站的研发、演艺平台网站系统的研发、物种投票系统的研发、彩票公益品牌宣传网站系统的研发、网上新闻发布厅项目的研发、南海网椰视频平台新版本的研发等。

公司控股子公司蓝点网络研发团队有 68 人，2023 年蓝点网络坚持以自主创新研发为主，合作研发为辅。蓝点网络研发及研发相关部门包括：解决方案部、研发部、技术部。解决方案部主要负责研发项目的前期需求分析；研发部主要负责研发项目的设计、开发、测试；技术部主要负责配合研发部对研发项目的实施和维护。蓝点网络的研发模式按照项目类型分为瀑布式开发和敏捷开发。针对政府机构信息化项目采用瀑布式开发，瀑布开发是一种线性的、阶段性的开发方法，严格遵循预先计划的步骤和方案进行，包括需求分析、设计、编码、测试和维护等阶段。每个阶段都必须按照顺序完成，并且每个阶段都有明确的成果作为衡量进度的标准，快速达成客户的期望。针对自研产品或互联网产品项目，采用敏捷开发模式，敏捷开发则是一种迭代的、增量的开发方法。敏捷开发采用高频迭代的方式，将项目分解为多个小的“小项目”，每个小项目都能在较短的时间内完成计划、设计、构建、测试和发布的过程。这使得敏捷开发能够快速交付可工作的软件产品，并根据用户反馈和需求优先级进行调整和迭代。蓝点网络在报告期内研发的项目有：融媒体生产发布平台研发、融媒体生产指挥平台研发、市县融媒体新闻客户端 APP V1.0 研发、县级融媒体大数据分析系统研发、县级融媒体大屏可视化系统研发、县级融媒体平台研发、宣传管理与媒体协作平台研发、舆情监管指挥平台研发、医疗示范区网站研发、高校网站研发、电子名片系统研发、智能审核系统研发等。

(二) 合作研发或外包研发

√ 适用 □ 不适用

公司控股子公司蓝点网络与海南师范大学从 2020 年 8 月开始共同合作研发“智慧监控（人脸与人体态势识别）系统研发与应用项目”，该项目于 2022 年 8 月结束，在 2022 年通过了海口市科技技术工业信息化局组织的专家评审，海口市科技技术工业信息化局于 2023 年 2 月 13 日发布了验收通过的通知。

“智慧监控（人脸与人体态势识别）系统研发与应用项目”在 2022 年共获得 2 项实用新型专利，发表 1 篇论文，具体如下：

实用新型专利名称：基于人脸识别的活动签到用设备。

实用新型专利名称：教学场景的姿态识别及教学状态分析用硬件机构。

发表论文名称：《A high-resolution human pose estimation method with coordinate attention》，中文翻译：《一种采用坐标注意力的高分辨率人体姿态估计方法》。

上述项目于 2022 年 8 月已研发结束，2023 年 2 月发布项目验收通过通知。报告期内，公司及控股子公司蓝点网络无新增的合作研发或外包研发项目。

六、 个人信息保护

适用 不适用

公司为充分保护用户权益，确保用户信息的安全性，不断加强用户信息的防护措施，目前用户信息及数据的获取方式和渠道：注册、认证、登录客户端相关服务。具体如下：

（1）注册、登录客户端及使用相关服务时，用户通过手机号创建账号，完善相关的网络身份识别信息《如头像、昵称和密码》，还可根据自身需求选择填写性别、年龄等完善个人信息。

（2）使用第三方账号(如微信、QQ 等)登录，将授权获取用户在第三方平台注册的公开信息《头像、昵称等》。

（3）用户使用需进行身份认证的功能或服务时，根据中华人民共和国相关法律法规，需要提供真实身份信息《真实姓名、身份证号码、营业执照号、电话号码等》以完成实名认证。

数据类型：硬件型号、操作系统版本号、国际移动设备识别码(IMEI)、IMSI、软件列表、设备序列号、android D、网络设备硬件地址(MAC)、IP 地址、软件版本号、网络接入方式及类型、操作日志、授权相机、照片、麦克风等敏感权限、手机号、头像、昵称、第三方平台注册的公开信息等信息。

使用目的：保障产品和服务的正常运行。

使用方式和范围：为用户推荐个性化的信息或服务、提供信息发布功能或服务、提供互动功能和服、提供能搜索服务等。

七、 网络安全

适用 不适用

八、 处罚及纠纷

适用 不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

（一） 移动互联网应用程序

公司开发运营了 2 个客户端，分别是南海网客户端、新海南客户端。南海网客户端是公司旗下网站

南海网的移动传播端，新海南客户端是海南省融媒体中心移动发布平台。报告期内，公司运营的客户端 APP 在与各互联网应用商店的协议处于正常生效状态：安卓客户端在百度应用商店、360 应用开发平台、阿里分发平台、小米应用商店、腾讯应用市场、华为应用商店、vivo 应用商店、联想应用商店、OPPO 应用商店等平台上架；iOS 客户端在苹果公司的 App Store 商店。

报告期内，客户端 APP 业务状态正常，未出现被警示的情况，不存在被下架、暂停发布的风险。

(二) 互联网应用商店

无

十、 第三方支付

适用 不适用

十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 陈嘉奋 | 董事长 | 男 | 1971年10月 | 2021年11月4日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈嘉奋 | 董事 | 男 | 1971年10月 | 2019年6月12日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 岳钦 | 董事 | 女 | 1976年1月 | 2021年11月4日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 乔光武 | 董事 | 男 | 1972年9月 | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郭景水 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 许钰 | 董事 | 女 | 1994年4月 | 2023年12月8日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 石瀚 | 董事 | 男 | 1991年3月 | 2020年11月6日 | 2023年12月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈小华 | 监事会主席 | 女 | 1974年4月 | 2019年6月17日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邢文菲 | 监事 | 女 | 1990年11月 | 2021年6月10日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐蕊 | 职工监事 | 女 | 1984年4月 | 2021年10月29日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈嘉奋 | 总裁 | 男 | 1971年10月 | 2021年10月18日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------|---|----------|------------|-------------|---|---|---|----|
| | | | | 日 | | | | | |
| 罗建力 | 总编辑 | 男 | 1966年1月 | 2021年4月29日 | 2023年3月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡续发 | 总编辑 | 男 | 1980年11月 | 2023年4月21日 | 2023年12月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈书焕 | 副总编辑 | 男 | 1980年2月 | 2019年6月17日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 岳钦 | 副总裁、董事会秘书 | 女 | 1976年1月 | 2019年6月17日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁冬媛 | 副总裁 | 女 | 1974年12月 | 2021年11月4日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高原 | 副总裁 | 女 | 1971年3月 | 2022年6月10日 | 2023年4月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张一舟 | 财务总监 | 女 | 1973年12月 | 2019年6月17日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李灏 | 副总编辑 | 男 | 1978年4月 | 2021年11月4日 | 2025年6月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

备注：报告期内董监高变动情况

石瀚先生因个人原因辞去其在公司股东海南金融控股股份有限公司的相关职务，因此无法继续担任公司董事工作，于2023年11月8日申请辞去南海网董事职务。鉴于石瀚先生辞职后公司董事会人数低于法定人数，为确保董事会的正常运作，石瀚先生按照相关规定继续履行董事职责，在公司2023年12月8日召开2023年第三次临时股东大会选举出新任董事后石瀚先生辞职正式生效。

罗建力先生因工作调整原因于2023年3月21日辞去南海网总编辑职务，辞职后不再担任公司其他职务。

南海网于2023年4月21日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任胡续发先生担任公司总编辑的议案》，聘任胡续发先生为南海网总编辑，自2023年4月21日起生效。2023年12月18日胡续发先生因工作调整原因辞去南海网总编辑职务，辞职后不再担任公司其他职务。

高原女士因工作调整原因于2023年4月27日辞去南海网副总裁职务，辞职后不再担任公司其他职务。

南海网于2023年11月17日召开了第三届董事会第十一次会议、2023年12月8日召开了公司2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名许钰为公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举许钰为公司第三届董事会董事，自2023年12月8日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。母公司控股股东为海报传媒，实际控制人为海南

省文资办。董事、监事、高级管理人员中，与控股股东、实际控制人之间不存在兼职关系。

(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 |
|-----|------|------|------|--|
| 石瀚 | 董事 | 离任 | - | 石瀚先生因个人原因辞去南海网董事职务。 |
| 罗建力 | 总编辑 | 离任 | - | 罗建力先生因工作调整原因辞去南海网总编辑职务。 |
| 胡续发 | - | 新任 | 总编辑 | 公司于2023年4月21日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任胡续发先生担任公司总编辑的议案》，聘任胡续发先生为公司总编辑。 |
| 胡续发 | 总编辑 | 离任 | - | 胡续发先生因工作调整原因辞去南海网总编辑职务。 |
| 高原 | 副总裁 | 离任 | - | 高原女士因工作调整原因辞去南海网副总裁职务。 |
| 许钰 | - | 新任 | 董事 | 公司于2023年11月17日召开了第三届董事会第十一次会议、2023年12月8日召开了公司2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名许钰为公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举许钰为公司第三届董事会董事 |

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

胡续发，男，汉族，1980年11月生，江苏省仪征市人，硕士学历，中共党员，2006年7月参加工作。2006年7月至2009年11月，海口晚报编辑、记者；2009年11月至2010年7月，海南日报社记者；2010年7月至2013年4月，海南日报社东部分社记者；2013年4月至2016年8月，海南日报社

政文新闻记者、编辑中心编辑；2016年8月至2016年9月，海南日报社编辑中心副主任；2016年9月至2018年4月，海南日报社编辑中心副主任、南国都市报副总编辑（兼）；2018年4月至2021年6月，南国都市报副总编辑；2021年6月至2022年3月，南国都市报副总编辑、学习强国海南平台编辑部副总编辑（兼）；2022年3月至2022年9月，学习强国海南平台编辑部总编辑、南国都市报副总编辑（兼）；2022年9月至2023年3月，海南日报社新媒体中心主任；2023年3月至2023年4月，南国都市报总编辑；2023年4月至2023年12月，海南南海网传媒股份有限公司总编辑、南国都市报总编辑（兼）。

许钰，女，汉族，1994年4月生，安徽省庐江市人，本科学历，2016年7月参加工作。2016年7月至2017年8月，海南金融控股股份有限公司投资经理助理；2017年8月至2021年10月，海南金融控股股份有限公司投资经理；2021年10月至2023年1月，海南金融控股股份有限公司高级投资经理；2023年1月至今，海南金融控股股份有限公司投资专业经理（其间：2023年3月起挂任海南股权交易中心有限责任公司总经理助理）。

（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 |
|-------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 行政人员 | 46 | 5 | 10 | 41 |
| 采编人员 | 177 | 14 | 14 | 177 |
| 经营人员 | 148 | 21 | 29 | 140 |
| 技术人员 | 128 | 20 | 37 | 111 |
| 财务人员 | 19 | 1 | 3 | 17 |
| 其他人员 | 2,805 | 96 | 464 | 2,437 |
| 员工总计 | 3,323 | 157 | 557 | 2,923 |

备注：1、其他人员 2437 人为公司控股子公司南海网人力向客户提供劳务派遣或劳务外包服务时招聘的员工。此外，因报告期内南海网人力与多家合作单位劳务派遣或劳务外包服务合同到期，导致报告期内劳务派遣或劳务外包人员减少较多。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 19 | 17 |
| 本科 | 1,280 | 966 |
| 专科 | 1,252 | 897 |
| 专科以下 | 772 | 1,043 |
| 员工总计 | 3,323 | 2,923 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，为其购买五险一金，并建立了规范的薪酬体系。公司与各经营部门负责人签订《目标责任书》，并执行与考核指标相挂钩的薪酬激励制度。同时，跟进实施各部门日常绩效管理工作，完成日常工资、绩效奖金和相关福利的发放。报告期内，公司对经营部门采取分级制绩效考核，进一步激发了经营人员的工作积极性。

2、2023 年公司及控股子公司共开展培训 166 次，其中专题培训 88 次，业务培训 78 次，累计培训 4958 人次。培训涉及重要政策学习、主管部门培训、员工入职培训、外出学习交流、内部业务培训与交流、党员学习、“新三板”相关培训等多个方面。其它子公司也根据各自业务需要，分别组织开展了多轮次的各类培训。

3、报告期内，公司需要承担离退休员工的人数为 2 人，费用为 24,000.00 元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,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，监事会严格按照职权履行监督义务，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、人事、工资完全独立。公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高

级管理人员均在公司全职工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会议核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。但由于内部管理是一项长期而持续的工程，未来公司还会根据行业发展、公司经营等实际情况，对内部管理制度进行不断调整、优化和完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规的相关规定，从公司自身实际出发，制定会计核算制度，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、财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项财务管理制度有序工作，根据公司业务发展情况，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

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

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

第七节 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 | 天职业字[2024] 28256 号 | |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 向芳芸 | 王亮 |
| | 2 年 | 2 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） | 25 万元 | |
| 中国·北京 二〇二四年四月二十七日 | | |

审计报告

天职业字[2024]28256 号

海南南海网传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南南海网传媒股份有限公司（以下简称“南海网”）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和合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南海网 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及现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南海网，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>[收入确认]</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十六）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十一）营业收入、营业成本。</p> <p>南海网 2023 年度营业收入为 3.22 亿元，主要为劳务外包及劳务派遣服务、互联网信息服务、系统集成实施收入、销售货物收入、广告收入。</p> <p>由于营业收入为南海网关键经营指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 了解和评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。2. 通过抽样检查收入合同，识别履约进度及客户取得商品控制权时点相关的条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则。3. 对营业收入以及毛利率情况进行分析，判断本期营业收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动原因。4. 选取样本核对营业收入交易的相关单据，核对主要合同、网站刊发界面、派遣结算单、验收单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致。5. 向重要客户实施积极式函证程序，询证往来款项余额，并对未回函的客户执行替代程序，并关注期后应收账款的收回情况。6. 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易，选取样本核对营业收入确认的支持性凭证，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间。7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 |

四、其他信息

南海网管理层（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。

五、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，管理层负责评估南海网的持续经营能力，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南海网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南海网的财务报告过程。

六、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，就可能对南海网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南海网不能持续经营。

(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) 就南海网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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师： 向芳芸

中国·北京

二〇二四年四月二十七日

中国注册会计师： 王亮

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 | 六、（一） | 146,507,277.76 | 165,801,135.56 |
| 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 | 六、（二） | 98,132,757.83 | 41,579,362.05 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、(四) | 1,740,377.93 | 1,093,962.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(五) | 2,233,124.83 | 2,921,313.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(六) | 45,742,169.91 | 8,831,615.42 |
| 合同资产 | 六、(三) | 1,841,141.04 | 2,573,787.14 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、(七) | 141,661.63 | 20,154,849.24 |
| 流动资产合计 | | 296,338,510.93 | 242,956,026.05 |
| 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 | 六、(八) | 1,790,793.04 | 1,864,338.14 |
| 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 | 六、(九) | 9,705,151.33 | 11,699,313.80 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十) | 1,172,477.60 | 176,405.40 |
| 无形资产 | 六、(十一) | 3,366,296.01 | 5,619,102.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、(十二) | 16,342,544.48 | 18,204,142.67 |
| 长期待摊费用 | 六、(十三) | 213,850.00 | 312,550.00 |
| 递延所得税资产 | 六、(十四) | 310,601.99 | 47,979.84 |
| 其他非流动资产 | 六、(十五) | 3,477,401.12 | 1,747,628.04 |
| 非流动资产合计 | | 36,379,115.57 | 39,671,460.10 |
| 资产总计 | | 332,717,626.50 | 282,627,486.15 |
| 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 | 六、(十七) | 49,050,414.29 | 34,386,182.79 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十八) | 68,735,335.49 | 26,359,573.56 |
| 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 | 六、(十九) | 22,649,239.62 | 30,532,631.25 |
| 应交税费 | 六、(二十) | 2,165,243.88 | 2,070,217.62 |
| 其他应付款 | 六、(二十一) | 15,149,565.71 | 15,565,405.15 |
| 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 | 六、(二十二) | 588,722.55 | 624,776.76 |
| 其他流动负债 | 六、(二十三) | 3,096,811.99 | 1,964,222.50 |
| 流动负债合计 | | 161,435,333.53 | 111,503,009.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 六、(二十四) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其中：优先股 | 六、(二十四) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十五) | 1,242,407.97 | 191,919.36 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十六) | 12,372,840.92 | 18,264,333.57 |
| 递延所得税负债 | 六、(十四) | 293,119.40 | 46,486.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,908,368.29 | 48,502,739.27 |
| 负债合计 | | 205,343,701.82 | 160,005,748.90 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(二十七) | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十八) | 522,073.46 | 522,073.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | 六、(二十九) | 3,729,752.34 | 3,056,822.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十) | 26,903,120.36 | 23,017,785.47 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 101,154,946.16 | 96,596,681.36 |
| 少数股东权益 | | 26,218,978.52 | 26,025,055.89 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 127,373,924.68 | 122,621,737.25 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 332,717,626.50 | 282,627,486.15 |

法定代表人：陈嘉奋

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：张一舟

(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 | | 115,299,042.68 | 111,150,128.44 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十九、(一) | 14,095,254.53 | 9,060,369.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 306,142.75 | 411,951.28 |
| 其他应收款 | 十九、(二) | 15,342,389.44 | 6,294,618.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 20,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 145,042,829.40 | 146,917,067.62 |
| 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 | 十九、(三) | 37,088,000.00 | 37,088,000.00 |
| 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 | | 9,155,306.17 | 11,102,376.43 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,172,477.60 | 176,405.40 |
| 无形资产 | | 1,112,834.25 | 2,326,834.29 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 213,850.00 | 312,550.00 |
| 递延所得税资产 | | 310,601.99 | 47,979.84 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 49,053,070.01 | 51,054,145.96 |
| 资产总计 | | 194,095,899.41 | 197,971,213.58 |
| 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 | | 12,539,507.69 | 9,769,150.25 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 16,937,971.38 | 20,387,659.19 |
| 应交税费 | | 1,116,866.96 | 1,073,786.31 |
| 其他应付款 | | 10,274,165.11 | 10,649,760.12 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 10,756,987.85 | 15,542,300.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 588,722.55 | 624,776.76 |
| 其他流动负债 | | 916,164.37 | 918,246.56 |
| 流动负债合计 | | 53,130,385.91 | 58,965,679.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,242,407.97 | 191,919.36 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 11,990,174.34 | 18,059,000.25 |
| 递延所得税负债 | | 293,119.40 | 44,101.35 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,525,701.71 | 48,295,020.96 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债合计 | | 96,656,087.62 | 107,260,700.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 522,073.46 | 522,073.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,729,752.34 | 3,056,822.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 23,187,985.99 | 17,131,616.76 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 97,439,811.79 | 90,710,512.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 194,095,899.41 | 197,971,213.58 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 321,567,455.58 | 381,848,379.69 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十一） | 321,567,455.58 | 381,848,379.69 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 323,165,737.04 | 384,615,447.93 |
| 其中：营业成本 | 六、（三十一） | 286,288,507.52 | 346,136,889.79 |
| 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 | 六、（三十三） | 821,421.21 | 735,471.00 |
| 销售费用 | 六、（三十四） | 1,543,146.20 | 1,399,376.23 |
| 管理费用 | 六、（三十五） | 26,135,346.48 | 20,066,498.53 |
| 研发费用 | 六、（三十六） | 7,947,076.29 | 15,952,305.03 |
| 财务费用 | 六、（三十七） | 430,239.34 | 324,907.35 |
| 其中：利息费用 | 六、（三十七） | 1,206,955.18 | 1,014,425.31 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 六、(三十七) | 798,144.09 | 717,434.02 |
| 加：其他收益 | 六、(三十八) | 6,449,516.37 | 8,862,762.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十九) | 2,240,234.24 | 1,796,721.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十九) | -73,545.10 | -386,262.25 |
| 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） | 六、(四十) | -338,394.28 | 213,701.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | -2,156,114.18 | 6,040.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十二) | -69,949.17 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,527,011.52 | 8,112,157.91 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十三) | 411,051.52 | 421,494.48 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十四) | 10,652.15 | 309,031.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,927,410.89 | 8,224,620.84 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十五) | 175,223.46 | -21,235.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,752,187.43 | 8,245,856.29 |
| 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） | | 4,752,187.43 | 8,245,856.29 |
| 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） | | 193,922.63 | 3,305,684.66 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,558,264.80 | 4,940,171.63 |
| 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 | | 4,752,187.43 | 8,245,856.29 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,558,264.80 | 4,940,171.63 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 193,922.63 | 3,305,684.66 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈嘉奋

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：张一舟

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、（四） | 108,124,532.62 | 100,482,347.97 |
| 减：营业成本 | 十九、（四） | 90,480,615.78 | 85,393,057.34 |
| 税金及附加 | | 503,223.56 | 484,872.34 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 11,510,580.06 | 12,336,331.70 |
| 研发费用 | | 6,914,424.57 | 7,975,239.40 |
| 财务费用 | | 563,650.03 | 163,999.33 |
| 其中：利息费用 | | 1,202,681.21 | 1,012,230.80 |
| 利息收入 | | 648,918.04 | 860,969.30 |
| 加：其他收益 | | 6,036,967.05 | 7,224,348.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、（五） | 2,313,779.34 | 1,957,933.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、（五） | | -225,049.83 |
| 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） | | -117,539.86 | 231,417.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -69,949.17 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,315,295.98 | 3,542,548.55 |
| 加：营业外收入 | | 411,050.13 | 421,490.64 |
| 减：营业外支出 | | 10,651.07 | 303,642.89 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,715,695.04 | 3,660,396.30 |
| 减：所得税费用 | | -13,604.10 | -150,543.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,729,299.14 | 3,810,939.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,729,299.14 | 3,810,939.47 |
| （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 | | 6,729,299.14 | 3,810,939.47 |
| 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 | 六、(四十六) | 348,468,817.21 | 380,108,255.17 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 44,292,783.37 | 34,628,710.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 392,761,600.58 | 414,736,965.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 138,994,160.30 | 131,824,204.14 |
| 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 | | 202,055,864.89 | 237,224,545.26 |
| 支付的各项税费 | | 32,483,223.85 | 9,556,075.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十六) | 58,494,084.75 | 35,477,543.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 432,027,333.79 | 414,082,367.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(四十七) | -39,265,733.21 | 654,597.80 |
| 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 | | 2,313,779.34 | 2,182,983.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,000.00 | |
| 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 | 六、(四十六) | 97,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 99,314,779.34 | 55,182,983.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 763,358.88 | 526,594.06 |
| 投资支付的现金 | | | 980,000.00 |
| 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 | 六、(四十六) | 77,000,000.00 | 73,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 77,763,358.88 | 74,506,594.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 21,551,420.46 | -19,323,610.28 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | | 957,912.33 | 2,300,235.35 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、(四十六) | 610,185.96 | 697,005.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,568,098.29 | 2,997,240.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,568,098.29 | -2,997,240.35 |
| 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 | 六、(四十七) | -19,282,411.04 | -21,666,252.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(四十七) | 165,426,907.61 | 187,093,160.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(四十七) | 146,144,496.57 | 165,426,907.61 |

法定代表人：陈嘉奋

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：张一舟

(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 | | 102,227,927.06 | 96,324,961.10 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,704,476.79 | 18,831,090.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 117,932,403.85 | 115,156,051.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,021,737.84 | 48,829,375.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 48,794,765.88 | 51,086,101.37 |
| 支付的各项税费 | | 4,638,429.77 | 5,570,395.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 26,477,014.10 | 26,206,529.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 123,931,947.59 | 131,692,402.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,999,543.74 | -16,536,350.16 |
| 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 | | 2,313,779.34 | 2,182,983.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,000.00 | |
| 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 | | 97,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 99,314,779.34 | 55,182,983.78 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 416,135.40 | 203,709.52 |
| 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 | | 87,000,000.00 | 73,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 87,416,135.40 | 73,203,709.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 11,898,643.94 | -18,020,725.74 |
| 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 | | 1,140,000.00 | 2,300,235.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 610,185.96 | 632,640.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,750,185.96 | 2,932,875.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,750,185.96 | -2,932,875.35 |
| 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 | | 4,148,914.24 | -37,489,951.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 111,150,128.44 | 148,640,079.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 115,299,042.68 | 111,150,128.44 |

(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 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,056,822.43 | | 22,867,242.30 | 26,025,055.89 | 122,471,194.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 150,543.17 | | 150,543.17 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,056,822.43 | | 23,017,785.47 | 26,025,055.89 | 122,621,737.25 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | 672,929.91 | | | 3,885,334.89 | 193,922.63 | 4,752,187.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,558,264.80 | 193,922.63 | 4,752,187.43 |
| (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 | | | | | | | 672,929.91 | | -672,929.91 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 672,929.91 | | -672,929.91 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,729,752.34 | | 26,903,120.36 | 26,218,978.52 | 127,373,924.68 |

| 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 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 2,690,782.80 | | 20,590,218.15 | 22,719,371.23 | 116,522,445.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -146,664.68 | | -146,664.68 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 2,690,782.80 | | 20,443,553.47 | 22,719,371.23 | 116,375,780.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 366,039.63 | | 2,574,232.00 | 3,305,684.66 | 6,245,956.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,940,171.63 | 3,305,684.66 | 8,245,856.29 |
| (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 | | | | | | | | 366,039.63 | -2,365,939.63 | | | | -1,999,900.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 366,039.63 | -366,039.63 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -1,999,900.00 | | | -1,999,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | 522,073.46 | | | 3,056,822.43 | | 23,017,785.47 | 26,025,055.89 | 122,621,737.25 |

法定代表人：陈嘉奋

主管会计工作负责人：岳钦

会计机构负责人：张一舟

(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 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,056,822.43 | | 16,981,073.59 | 90,559,969.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 150,543.17 | 150,543.17 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,056,822.43 | | 17,131,616.76 | 90,710,512.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 672,929.91 | | 6,056,369.23 | 6,729,299.14 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,729,299.14 | 6,729,299.14 |
| (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 | | | | | | | | 672,929.91 | | -672,929.91 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 672,929.91 | | -672,929.91 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,729,752.34 | | 23,187,985.99 | 97,439,811.79 |

| 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 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 2,690,782.80 | | 15,833,281.60 | 89,046,137.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -146,664.68 | -146,664.68 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 2,690,782.80 | | 15,686,616.92 | 88,899,473.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 366,039.63 | | 1,444,999.84 | 1,811,039.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,810,939.47 | 3,810,939.47 |
| (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 | | | | | | | | | 366,039.63 | | -2,365,939.63 | -1,999,900.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 366,039.63 | | -366,039.63 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -1,999,900.00 | -1,999,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 522,073.46 | | | | 3,056,822.43 | | 17,131,616.76 | 90,710,512.65 |

三、 财务报表附注

海南南海网传媒股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

海南南海网传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年12月16日, 成立时注册资本为人民币5,000万元, 由海南日报社以货币方式出资人民币5,000万元设立, 此次出资经海南厚积会计师事务所审验并出具了厚积会验字[2010]第110006号《验资报告》。

2011年5月20日, 因海南日报社进行经营性文化事业单位转制, 经营性部分转制为海南日报有限责任公司, 本公司股东会决定公司股东名称由海南日报社变更为海南日报有限责任公司。

2016年3月16日, 经海南省人民政府同意, 本公司的国有产权由海南日报有限责任公司无偿划转给海南海报传媒投资有限公司, 划转后海南海报传媒投资有限公司持有本公司100.00%股权。

2016年4月27日, 经海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室同意, 海南海报传媒投资有限公司将持有的本公司1%股权无偿划转给海南日报文化发展有限公司, 划转后海南海报传媒投资有限公司、海南日报文化发展有限公司分别持有本公司99.00%、1.00%股权。

2016年6月3日, 本公司召开股东会并决定由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以截至2016年4月30日账面净资产6,052.20万元按照1:0.826的比例, 折为股份公司股份5,000万股(每股面值1.00元), 净资产扣除股本后的余额列入资本公积, 此次变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了天职业字[2016]12563号《验资报告》。2016年6月24日海南省工商行政管理局核准了本公司变更为股份公司的申请, 并颁发了注册号为9146000056244165XA的《营业执照》, 公司名称变更为海南南海网传媒股份有限公司, 公司类型为其他股份有限公司(非上市)。

2016年12月13日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 南海网, 证券代码: 870080, 转让方式: 协议转让。

2016年12月22日, 本公司股东海南日报文化发展有限公司更名为海南日报文化投资管理有限公司。

2018年4月23日，经海南省文资办、国家广电总局批准，海南海报传媒投资有限公司将持有的本公司1,500万股，拥有权益比例30.00%的股权无偿划转给海南日报有限责任公司。划转后，海南海报传媒投资有限公司、海南日报有限责任公司和海南日报文化投资管理有限公司分别持有本公司69.00%、30.00%和1.00%股权。

2018年9月19日和2018年9月20日，海南日报有限责任公司通过竞价交易方式和盘后协议转让方式向海南金融控股股份有限公司转让本公司0.10万股和249.90万股，拥有权益比例从30.00%变为25.00%，海南金融控股股份有限公司拥有权益比例由0.00%变为5.00%。

2018年9月26日，海南日报有限责任公司通过盘后协议转让方式向海南金融控股股份有限公司转让本公司250万股，拥有权益比例从25.00%变为20.00%，海南金融控股股份有限公司拥有权益比例由5.00%变为10.00%。

2018年10月8日，海南日报有限责任公司通过盘后协议转让方式向海南金融控股股份有限公司转让本公司250万股，拥有权益比例从20.00%变为15.00%，海南金融控股股份有限公司拥有权益比例由10.00%变为15.00%。

2018年10月11日，海南日报有限责任公司通过盘后协议转让方式向海南金融控股股份有限公司转让本公司250万股，拥有权益比例从15.00%变为10.00%，海南金融控股股份有限公司拥有权益比例由15.00%变为20.00%。转让后，海南海报传媒投资有限公司、海南金融控股股份有限公司、海南日报有限责任公司和海南日报文化投资管理有限公司分别持有本公司69.00%、20.00%、10.00%和1.00%股权。

2020年8月25日，本公司以总股本5,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股转增2股，分红前总股本为5,000万股，分红后总股本增至7,000万股。

公司注册号/统一社会信用代码：9146000056244165XA。

公司类型：其他股份有限公司。

公司法定代表人：陈嘉奋。

公司注册地：海口市金盘路30号海南日报社9楼。

公司办公地址：海口市金盘路30号海南日报社9楼。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：互联网信息服务、互联网传媒。

公司经营范围：互联网新闻信息服务；互联网信息服务；网络出版物出版；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；互联网直播技术服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（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）一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；组织体育表演活动；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；专业设计服务；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、

技术转让、技术推广；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；网络技术服务；软件开发；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农副产品销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；会议及展览服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；体验式拓展活动及策划；个人互联网直播服务；创业空间服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；商务代理代办服务；社会调查（不含涉外调查）；市场调查（不含涉外调查）；婚庆礼仪服务；婚姻介绍服务；销售代理；文艺创作（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司主要产品：劳务外包及劳务派遣服务、网络信息服务、网络广告服务、系统集成实施及销售。

（三）本公司的母公司为海南海报传媒投资有限公司，海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室持有海南海报传媒投资有限公司100.00%股权。

（四）本财务报告经公司董事会2024年4月25日批准报出。

（五）公司的营业期限为自2010年12月16日至2060年12月16日止。

（六）本期合并财务报表范围和变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6家，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------------------|-------|----|-------------|--------------|
| 海南南海网人力资源开发有限公司（以下简称“南海网人力”） | 控股子公司 | 1级 | 51.00 | 51.00 |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司（以下简称“蓝点网络”） | 控股子公司 | 1级 | 51.00 | 51.00 |
| 海南聚农优品网络科技有限公司（以下简称“聚农优品”） | 控股子公司 | 1级 | 51.00 | 51.00 |
| 海南海上丝路国际传播有限公司（以下简称“海上丝路”） | 全资子公司 | 1级 | 100.00 | 100.00 |
| 五指山融媒文化传媒有限公司（以下简称“五指山”） | 控股子公司 | 1级 | 49.00 | 49.00 |
| 临高南海网人力资源开发有限公司（以下简称“临高人力”） | 控股孙公司 | 2级 | 70.00 | 70.00 |
| 蓝点信息科技（三亚）有限公司（以下简称“蓝点三亚”） | 控股孙公司 | 2级 | 51.00 | 51.00 |

注：公司本期合并财务报表范围未发生变化，合并财务报表范围详见“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|---|
| 账龄超过 3 年逾期的重要应付账款 | 期末账龄 3 年以上或逾期金额超过 5,000,000.00 元的单项应付账款 |
| 账龄超过 3 年逾期的重要其他应付款 | 期末账龄 3 年以上或逾期金额超过 5,000,000.00 元的单项其他应付账款 |
| 账龄超过 3 年逾期的重要应收账款 | 期末账龄 3 年以上或逾期金额超过 5,000,000.00 元的单项应收账款 |
| 重要的应收账款核销 | 核销的应收账款原值大于 1,000,000.00 元 |
| 其他的重要项目 | 根据实际经济业务性质和账面余额或本期累计发生额综合判断 |

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据

账龄分析法组合

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，

确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）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，按照单个存货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。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十六）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入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。

采用权益法时, 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的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 软件 | 预计受益年限 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发活动人员职工薪酬费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、新产品设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、研究与试验开发所需的办公费、差旅费及其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

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。

本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：根据公司的研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1) 究阶段是指为获取并理解新技术知识而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目，研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段是指在进行商业性使用前，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活动阶段。

(二十二) 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。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

(二十四) 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除股份支付以外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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十六）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括网络广告收入、网络信息服务收入、系统集成实施收入、劳务外包及劳务派遣收入、培训、招考、招聘活动收入和其他业务收入等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①网络广告收入：对一次性广告收入，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，并取得收取价款权利时予以确认；对于分期广告收入，当提供服务已经开始，并取得收取价款权利时，按合同服务期间分期确定收入，即按权责发生制来确认收入。

②网络信息服务收入：提供服务已经开始，并取得收取价款权利时，按合同服务期间分期确定收入，即按权责发生制来确认收入。

③系统集成实施收入：公司根据与客户签订之合同所约定的信息系统集成内容，确定相关的集成方案后进行施工，客户根据合同约定的验收条件验收后确认收入。

④劳务外包及劳务派遣收入：根据客户提供的本期劳务派遣人员清单（人名、考勤等必要信息）确认收入。

⑤培训、招考、招聘活动收入：公司在完成相应工作后根据经客户确认后的业务结算单确认收入。

⑥其他业务收入：其他业务收入包括会展及活动类业务，在收入对应的服务已提供完毕并取得收取价款权利时确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所无对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

2. 本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

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; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 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。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(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本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

(三十) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。对于低价值资产租赁，承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------|-----------------|
| 增值税 | 应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣进项税额后的差额计算 | 6.00、9.00、13.00 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20.00、15.00 |
| 文化事业建设税 | 提供广告服务取得的计费销售额 | 3.00 |

1、增值税税率适用情况：提供现代服务（不含租赁）、生活服务、增值电信服务适用 6% 税率，提供建筑服务适用 9% 税率，销售一般货物适用 13% 税率。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 15% |
| 海南南海网人力资源开发有限公司 | 20% |
| 海南聚农优品网络科技有限公司 | 20% |
| 海南海上丝路国际传播有限公司 | 20% |

| | |
|-----------------|-----|
| 五指山融媒文化传媒有限公司 | 20% |
| 临高南海网人力资源开发有限公司 | 20% |
| 蓝点信息科技（三亚）有限公司 | 20% |

注：蓝点网络同时符合小微企业（所得税税率 20%）和高新技术企业（所得税税率 15%）所得税优惠政策，选择享受高新技术企业所得税优惠，执行 15%所得税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司经海口市地方税务局减免税备案，免征企业所得税。此项税收优惠依据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15 号）、《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财税〔2023〕71 号）和《关于公布新增转制文化企业名单的通知》（琼财税[2012]754 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。企业在 2027 年 12 月 31 日享受税收政策不满五年的，可继续享受至五年期满为止。

2、本公司之控股子公司蓝点网络于 2022 年被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》规定，蓝点网络于 2022 年至 2024 年享受 15%的企业所得税税率。

3、本公司之控股子公司南海网人力、聚农优品、海上丝路、五指山和控股孙公司临高人力、蓝点三亚均为小微企业，根据《财政部税务总局关于实施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）享受企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

4、根据《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）的规定，科技型中小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。该优惠政策适用于本公司之控股子公司蓝点网络。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）的有关规定，自 2008 年 1 月 1 日起，企业安置残疾人员且同时具备规定中所列条件的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。该优惠政策适用于本公司之控股子公司蓝点网络。

7、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。该优惠政策适用于本公司之控股子公司蓝点网络、南海网人力、聚农优品、海上丝路、五指山和控股孙公司临高人力、蓝点三亚。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|------------------|--------------|-----------|
| 采用《企业会计准则解释第16号》 | 递延所得税资产 | 47,979.84 |
| 采用《企业会计准则解释第16号》 | 递延所得税负债 | 44,101.35 |
| 采用《企业会计准则解释第16号》 | 年初未分配利润 | 3,878.49 |

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司本期无首次执行新准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 48.44 | 248.44 |
| 银行存款 | 146,138,262.78 | 165,422,316.22 |
| 其他货币资金 | 368,966.54 | 378,570.90 |
| 合计 | 146,507,277.76 | 165,801,135.56 |

2. 期末其他货币资金包括 353,781.19元的履约保证金、9,000.00元保函保证金、6,185.35元的证券账户资金。

3. 期末其他货币资金中存放于交通银行股份有限公司海口大同支行履约保证金账户的履约保证金 171,306.04元、中国民生银行股份有限公司海口分行履约保证金账户的履约保证金 182,475.15元、招商银行股份有限公司海口招商局大厦支行保函保证金9,000.00元。除前述情况外，本公司无其他抵押、质押等对变通有限制的款项和存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 93,771,808.01 | 38,290,408.78 |
| 1-2年(含2年) | 4,382,549.04 | 3,361,865.82 |
| 2-3年(含3年) | 399,295.78 | 46,094.76 |
| 3-4年(含4年) | 46,094.76 | 2,000.00 |
| 4-5年(含5年) | 2,000.00 | 13,345.00 |
| 5年以上 | 148,245.00 | 134,900.00 |
| 合计 | 98,749,992.59 | 41,848,614.36 |

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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 202,100.58 | 0.20 | 202,100.58 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>98,547,892.01</u> | <u>99.80</u> | <u>415,134.18</u> | <u>0.42</u> | <u>98,132,757.83</u> |
| 其中：账龄分析法 | 98,547,892.01 | 99.80 | 415,134.18 | 0.42 | 98,132,757.83 |
| 合计 | <u>98,749,992.59</u> | <u>100.00</u> | <u>617,234.76</u> | <u>0.63</u> | <u>98,132,757.83</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 134,900.00 | 0.32 | 134,900.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>41,713,714.36</u> | <u>99.68</u> | <u>134,352.31</u> | <u>0.32</u> | <u>41,579,362.05</u> |
| 其中：账龄分析法 | 41,713,714.36 | 99.68 | 134,352.31 | 0.32 | 41,579,362.05 |
| 合计 | <u>41,848,614.36</u> | <u>100.00</u> | <u>269,252.31</u> | <u>0.64</u> | <u>41,579,362.05</u> |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 海口九愚会展有限公司 | 114,900.00 | 114,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南爱薇牛贸易有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国银行股份有限公司东方支行 | 660.00 | 660.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州成翔计算机有限公司 | 5,100.82 | 5,100.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东方市公安局交通警察大队 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南赛龙网络科技有限公司 | 44,094.76 | 44,094.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南电网有限责任公司物流服务中心 | 9,345.00 | 9,345.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 乐东黎族自治县人民医院 | 4,000.00 | 4,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 五指山公安局交通管理大队 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>202,100.58</u> | <u>202,100.58</u> | — | — |

(2) 按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 93,771,808.01 | 212,924.27 | 0.23 |
| 1-2年(含2年) | 4,382,549.04 | 202,209.91 | 4.61 |
| 2-3年(含3年) | 393,534.96 | - | - |
| 3-4年(含4年) | - | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - | - |

5 年以上

合计 98,547,892.01 415,134.18 0.42

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------|------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 134,900.00 | 67,200.58 | - | - | - | 202,100.58 |
| 按组合计提坏账准备 | 134,352.31 | 348,451.47 | 67,669.60 | - | - | 415,134.18 |
| 合计 | 269,252.31 | 415,652.05 | 67,669.60 | --- | --- | 617,234.76 |

4. 公司本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额 | | 占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | | |
| 广东广信通信服务有限公司 | 33,075,150.00 | 393,300.00 | 33.27 | 66,133.66 |
| 中国建筑一局(集团)有限公司洋浦分公司 | 8,000,000.00 | - | 7.95 | 15,808.00 |
| 中电信数智科技有限公司海南分公司 | 6,166,500.00 | - | 6.13 | 12,185.00 |
| 中国电信集团系统集成有限责任公司海南分公司 | 4,903,176.95 | - | 4.87 | 9,688.68 |
| 海南通信建设有限公司 | 4,277,821.16 | - | 4.25 | 8,452.97 |
| 合计 | 56,422,648.11 | 393,300.00 | 56.47 | 112,268.31 |

(三) 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 |
| 质保金及未开票收入 | 1,844,786.34 | 3,645.30 | 1,841,141.04 | 2,577,271.61 | 3,484.47 | 2,573,787.14 |
| 合计 | 1,844,786.34 | 3,645.30 | 1,841,141.04 | 2,577,271.61 | 3,484.47 | 2,573,787.14 |

2. 本期无账面价值发生重大变动的金额。

3. 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 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,844,786.34 | 100.00 | 3,645.30 | 0.20 | 1,841,141.04 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 其中：账龄组合 | 1,844,786.34 | 100.00 | 3,645.30 | 0.20 | 1,841,141.04 |
| <u>合计</u> | <u>1,844,786.34</u> | <u>100.00</u> | <u>3,645.30</u> | <u>0.20</u> | <u>1,841,141.04</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>2,577,271.61</u> | <u>100.00</u> | <u>3,484.47</u> | 0.14 | <u>2,573,787.14</u> |
| 其中：账龄组合 | 2,577,271.61 | 100.00 | 3,484.47 | 0.14 | 2,573,787.14 |
| <u>合计</u> | <u>2,577,271.61</u> | <u>100.00</u> | <u>3,484.47</u> | <u>0.14</u> | <u>2,573,787.14</u> |

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------------|-----------------|-------------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,844,786.34 | 3,645.30 | 0.20 |
| 1-2年 (含2年) | - | - | - |
| 2-3年 (含3年) | - | - | - |
| 3-4年 (含4年) | - | - | - |
| 4-5年 (含5年) | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>1,844,786.34</u> | <u>3,645.30</u> | <u>0.20</u> |

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

| 项 目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|---------------|---------------|---------|---------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 976.78 | 815.95 | - | 按信用风险计提 |
| <u>合计</u> | <u>976.78</u> | <u>815.95</u> | --- | --- |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|--------|------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | |
|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,403,770.28 | 80.65 | 770,152.52 | 70.40 |
| 1-2年(含2年) | 65,210.75 | 3.75 | 274,119.28 | 25.06 |
| 2-3年(含3年) | 269,550.00 | 15.49 | 49,690.99 | 4.54 |
| 3年以上 | 1,846.90 | 0.11 | - | - |
| 合计 | <u>1,740,377.93</u> | <u>100.00</u> | <u>1,093,962.79</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|----------------------------|---------------------|
| 海南双联数码通讯有限公司 | 591,750.23 | 34.00 |
| 海南老九福科技有限公司 | 259,550.00 | 14.91 |
| 东群创信息科技有限公司 | 132,837.00 | 7.63 |
| 中国移动通信集团海南有限公司 | 97,763.88 | 5.62 |
| 海口顺铃汽车销售有限公司 | 89,800.00 | 5.16 |
| 合计 | <u>1,171,701.11</u> | <u>67.32</u> |

(五) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 2,233,124.83 | 2,921,313.85 |
| 合计 | <u>2,233,124.83</u> | <u>2,921,313.85</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,861,107.69 | 2,412,881.01 |
| 1-2年(含2年) | 184,805.13 | 327,650.10 |
| 2-3年(含3年) | 138,501.10 | 189,425.61 |
| 3-4年(含4年) | 60,915.61 | 40,000.00 |
| 4-5年(含5年) | 30,000.00 | 15,800.00 |
| 5年以上 | 25,650.00 | 13,000.00 |
| 合计 | <u>2,300,979.53</u> | <u>2,998,756.72</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 押金及保证金 | 525,022.38 | 232,748.00 |
| 备用金 | 619,569.37 | 1,181,472.02 |
| 代扣代缴款项 | 733,171.42 | 825,763.80 |
| 往来款 | 77,211.10 | 141,951.10 |
| 代垫款 | 338,441.29 | 73,060.00 |
| 其他 | 7,563.97 | 543,761.80 |
| 合计 | <u>2,300,979.53</u> | <u>2,998,756.72</u> |

(3) 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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 13,000.00 | 0.56 | 13,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,287,979.53 | 99.44 | <u>54,854.70</u> | <u>2.40</u> | <u>2,233,124.83</u> |
| 其中：账龄分析法 | 2,287,979.53 | 99.44 | 54,854.70 | 2.40 | 2,233,124.83 |
| 合计 | <u>2,300,979.53</u> | <u>100.00</u> | <u>67,854.70</u> | <u>2.95</u> | <u>2,233,124.83</u> |

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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 13,000.00 | 0.43 | 13,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,985,756.72 | 99.57 | 64,442.87 | 2.16 | 2,921,313.85 |
| 其中：账龄分析法 | 2,985,756.72 | 99.57 | 64,442.87 | 2.16 | 2,921,313.85 |
| 合计 | <u>2,998,756.72</u> | <u>100.00</u> | <u>77,442.87</u> | <u>2.58</u> | <u>2,921,313.85</u> |

1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------|----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 上海帝联信息科技股份有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| | | | | |
|----------|------------------|------------------|---------------|--------|
| 万网志成科技公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>13,000.00</u> | <u>13,000.00</u> | <u>100.00</u> | —— |

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,861,107.69 | 14,853.86 | 0.80 |
| 1-2年(含2年) | 184,805.13 | 3,895.80 | 2.11 |
| 2-3年(含3年) | 138,501.10 | 3,613.72 | 2.61 |
| 3-4年(含4年) | 60,915.61 | 9,787.12 | 16.07 |
| 4-5年(含5年) | 30,000.00 | 10,054.20 | 33.51 |
| 5年以上 | 12,650.00 | 12,650.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>2,287,979.53</u> | <u>54,854.70</u> | <u>2.40</u> |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 27,547.71 | 49,895.16 | - | 77,442.87 |
| 2023年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 2,811.57 | 10,337.17 | - | 13,148.74 |
| 本期转回 | 22,736.91 | - | - | 22,736.91 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年12月31日余额 | 7,622.37 | 60,232.33 | - | 67,854.70 |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------|------|------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 13,000.00 | - | - | - | - | 13,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 64,442.87 | 13,148.74 | 22,736.91 | - | - | 54,854.70 |
| 合计 | 77,442.87 | 13,148.74 | 22,736.91 | --- | --- | 67,854.70 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------|------|------------------|
| 代扣代缴-代扣个人社保 | 345,426.29 | 15.01 | 代扣代缴 | 1年以内 | 1,588.96 |
| 中国移动通信集团海南有限公司 | 333,441.29 | 14.49 | 押金及保证金 | 1年以内 | 1,533.83 |
| 中国人民武装警察部队海南省总队保障部 | 316,595.80 | 13.76 | 押金及保证金 | 1年以内 | 6,521.87 |
| 代扣个人社保 | 210,979.33 | 9.17 | 代扣代缴 | 1年以内 | 5,063.52 |
| 代扣代缴-五险一金 | 143,632.00 | 6.24 | 代扣代缴 | 1年以内 | 660.71 |
| 合计 | 1,350,074.71 | 58.67 | --- | --- | 15,368.89 |

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | 账面 余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面 价值 |
| 库存商品及材料 | 25,635,422.65 | - | 25,635,422.65 | 4,226,089.49 | - | 4,226,089.49 |
| 合同履约成本 | 20,212,608.46 | 105,861.20 | 20,106,747.26 | 4,605,525.93 | - | 4,605,525.93 |
| 合计 | 45,848,031.11 | 105,861.20 | 45,742,169.91 | 8,831,615.42 | --- | 8,831,615.42 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-----|--------|-----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品及材料 | - | - | - | - | - | - |
| 合同履约成本 | - | 105,861.20 | - | - | - | 105,861.20 |
| 合计 | --- | 105,861.20 | --- | --- | --- | 105,861.20 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 141,661.63 | 102,673.82 |

| | | |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 银行理财产品 | - | 20,000,000.00 |
| 预缴税费 | - | 52,175.42 |
| 合计 | 141,661.63 | 20,154,849.24 |

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|----------------|---------------------|------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | --- | --- | --- |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - |
| 陵水南海网人力资源有限公司 | 700,531.99 | - | - |
| 琼中乡控人力资源开发有限公司 | 1,163,806.15 | - | - |
| 合计 | 1,864,338.14 | --- | --- |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|-------------------|--------------|----------|-----------------|
| | 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 红利或利润 |
| 联营企业 | --- | --- | --- | --- |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - | - |
| 陵水南海网人力资源有限公司 | -135,080.52 | - | - | - |
| 琼中乡控人力资源开发有限公司 | 61,535.42 | - | - | - |
| 合计 | -73,545.10 | - | - | - |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------|----------|---------------------|----------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | --- | --- | --- | --- |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - | - |
| 陵水南海网人力资源有限公司 | - | - | 565,451.47 | - |
| 琼中乡控人力资源开发有限公司 | - | - | 1,225,341.57 | - |
| 合计 | - | - | 1,790,793.04 | - |

(九) 固定资产

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 固定资产 | 9,705,151.33 | 11,699,313.80 |
| 固定资产清理 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>9,705,151.33</u> | <u>11,699,313.80</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 生产设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,879,128.31 | 2,515,408.06 | 5,624,994.13 | <u>27,019,530.50</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>391,358.41</u> | <u>205,362.17</u> | <u>137,477.87</u> | <u>734,198.45</u> |
| (1) 购置 | 391,358.41 | 205,362.17 | 137,477.87 | <u>734,198.45</u> |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | <u>303,344.43</u> | <u>171,288.00</u> | <u>564,078.89</u> | <u>1,038,711.32</u> |
| (1) 处置或报废 | 303,344.43 | 171,288.00 | 564,078.89 | <u>1,038,711.32</u> |
| 4. 期末余额 | <u>18,967,142.29</u> | <u>2,549,482.23</u> | <u>5,198,393.11</u> | <u>26,715,017.63</u> |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,594,918.99 | 1,959,734.70 | 4,765,563.01 | <u>15,320,216.70</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,914,425.40</u> | <u>217,698.43</u> | <u>525,287.92</u> | <u>2,657,411.75</u> |
| (1) 计提 | 1,914,425.40 | 217,698.43 | 525,287.92 | <u>2,657,411.75</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>254,308.42</u> | <u>162,723.60</u> | <u>550,730.13</u> | <u>967,762.15</u> |
| (1) 处置或报废 | 254,308.42 | 162,723.60 | 550,730.13 | <u>967,762.15</u> |
| 4. 期末余额 | <u>10,255,035.97</u> | <u>2,014,709.53</u> | <u>4,740,120.80</u> | <u>17,009,866.30</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>8,712,106.32</u> | <u>534,772.70</u> | <u>458,272.31</u> | <u>9,705,151.33</u> |

| | | | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 2. 期初账面价值 | <u>10,284,209.32</u> | <u>555,673.36</u> | <u>859,431.12</u> | <u>11,699,313.80</u> |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,365,024.20 | <u>1,365,024.20</u> |
| 2. 本期增加金额 | 511,295.80 | <u>511,295.80</u> |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 期末余额 | <u>1,876,320.00</u> | <u>1,876,320.00</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,188,618.80 | <u>1,188,618.80</u> |
| 2. 本期增加金额 | 586,238.80 | <u>586,238.80</u> |
| 3. 本期减少金额 | 1,071,015.20 | <u>1,071,015.20</u> |
| 4. 期末余额 | <u>703,842.40</u> | <u>703,842.40</u> |
| 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 | <u>1,172,477.60</u> | <u>1,172,477.60</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>176,405.40</u> | <u>176,405.40</u> |

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----|----|----|----|
|----|----|----|----|

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 9,241,015.87 | 1.00 | <u>9,241,016.87</u> |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | <u>9,241,015.87</u> | <u>1.00</u> | <u>9,241,016.87</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,621,914.66 | - | <u>3,621,914.66</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>2,252,806.20</u> | - | <u>2,252,806.20</u> |
| (1) 计提 | 2,252,806.20 | - | <u>2,252,806.20</u> |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | <u>5,874,720.86</u> | - | <u>5,874,720.86</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>3,366,295.01</u> | <u>1.00</u> | <u>3,366,296.01</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>5,619,101.21</u> | <u>1.00</u> | <u>5,619,102.21</u> |

截至资产负债表日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------|------|----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 蓝点网络 | 18,609,388.67 | - | - | 18,609,388.67 |
| 合计 | <u>18,609,388.67</u> | - | - | <u>18,609,388.67</u> |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 蓝点网络 | 405,246.00 | 1,861,598.19 | - | 2,266,844.19 |
| 合并 | <u>405,246.00</u> | <u>1,861,598.19</u> | — | <u>2,266,844.19</u> |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

蓝点网络主营业务明确，业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；另一方面，蓝点网络不存在其他符合上述条件的经营业务，因此将蓝点网络相关的经营性资产整体认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的减值测试。上述资产组，与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司聘请了专业机构中威正信（北京）资产评估有限公司对蓝点网络资产组的商誉进行了减值测试，并出具了中威正信评报字（2024）第5051号《海南南海网传媒股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的海南蓝点计算机网络工程有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告》。

可收回金额的确定方法：采用收益法，按资产预计未来现金流量的现值确定包含商誉的资产组可回收价值。

在对海南蓝点计算机网络工程有限公司未来年度的收入增长进行预测时，考虑到公司前期主要收入的综合增长率较高，行业市场竞争激烈，公司计划改变经营策略，以降低项目毛利率增强企业市场竞争力来提高业务规模和业务盈利能力，结合2024年现有业务合同、预计签订合同统计资料及遗留待确认收入的情况确定预测期首期各项收入结构，同时为谨慎起见，以后年度在2024年度的基础上剔除了特定项目的影响，按6%增长趋势考虑，未来各分类收入比例参照预测首期剔除特定影响后各项收入结构的比例确定。

利润率：设备成本、系统集成、运行维护项目毛利率整体浮动变化。未来预测期间由于市场竞争激烈公司计划改变经营策略，以降低项目毛利率增强企业市场竞争力来提高盈利能力，如2024年预计确认的遗留项目中存在一个规模较大的集成项目毛利率仅为2.1%，结合2024年现有业务合同、预计签订合同统计资料及遗留待确认收入的情况进行预测，2024年设备收入预计毛利率为3.07%，系统集成收入预计毛利率为17.59%，运行维护收入平均毛利率为14.22%。2025年设备收入在2024年度的基础上剔除遗留待确认收入特定大额项目的影响进行预测，预计毛利率为6.59%。

运行维护成本主要发生在项目前期，近5年运行维护平均毛利率为26%，由于蓝点网络向人力资源局申请了见习基地，同时和高校合作招聘见习生，向人力资源局申请见习补贴，可减低部分人力成本，提升毛利，结合蓝点网络的实际情况，2023年运行维护收入平均毛利率为26%。

折现率：经测算后，税前税后折现率均为9.45%。

5. 商誉减值测试的影响

于资产负债表日，公司对商誉执行了减值测试，商誉减值了1,861,598.19元。

(十三) 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 |
|-----------|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|
| 演播室舞美灯光装修 | 312,550.00 | - | 98,700.00 | - | 213,850.00 |
| 合计 | <u>312,550.00</u> | — | <u>98,700.00</u> | — | <u>213,850.00</u> |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁形成 | 1,242,407.96 | 310,601.99 | 191,919.36 | 47,979.84 |
| 合计 | <u>1,242,407.96</u> | <u>310,601.99</u> | <u>191,919.36</u> | <u>47,979.84</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁形成 | 1,172,477.60 | 293,119.40 | 176,405.40 | 44,101.35 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | 15,899.93 | 2,384.99 |
| 合计 | <u>1,172,477.60</u> | <u>293,119.40</u> | <u>192,305.33</u> | <u>46,486.34</u> |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 3,678,526.70 | 201,125.58 | 3,477,401.12 | 1,760,259.66 | 12,631.62 | 1,747,628.04 |
| 合计 | <u>3,678,526.70</u> | <u>201,125.58</u> | <u>3,477,401.12</u> | <u>1,760,259.66</u> | <u>12,631.62</u> | <u>1,747,628.04</u> |

(十六) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| 货币资金 | 353,781.19 | 353,781.19 | 履约保证金 | 372,400.43 | 372,400.43 | 履约保证金 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------------------|------|
| 货币资金 | 9,000.00 | 9,000.00 | 保函保证金 | 1,827.52 | 1,827.52 | 司法冻结 |
| <u>合计</u> | <u>362,781.19</u> | <u>362,781.19</u> | — | <u>374,227.95</u> | <u>374,227.95</u> | — |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付货款 | 47,720,644.81 | 21,042,942.68 |
| 应付劳务费 | 1,329,769.48 | 13,343,240.11 |
| <u>合计</u> | <u>49,050,414.29</u> | <u>34,386,182.79</u> |

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 销售商品相关的合同负债 | 68,735,335.49 | 26,359,573.56 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>68,735,335.49</u> | <u>26,359,573.56</u> |

2. 本期无账面价值发生重大变动的金额。

(十九) 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 | 27,503,110.34 | 163,707,568.24 | 170,856,933.85 | 20,353,744.73 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 3,029,520.91 | 30,004,285.67 | 30,738,311.69 | 2,295,494.89 |
| 三、辞退福利 | - | 95,906.40 | 95,906.40 | - |
| <u>合计</u> | <u>30,532,631.25</u> | <u>193,807,760.31</u> | <u>201,691,151.94</u> | <u>22,649,239.62</u> |

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 | 21,075,578.58 | 137,476,196.39 | 144,868,186.08 | 13,683,588.89 |
| 二、职工福利费 | 34,243.45 | 1,927,030.51 | 1,922,653.56 | 38,620.40 |
| 三、社会保险费 | <u>601,114.49</u> | <u>14,715,961.27</u> | <u>15,164,516.29</u> | <u>152,559.47</u> |
| 其中：医疗保险费 | 593,194.34 | 14,370,312.39 | 14,811,014.27 | 152,492.46 |

| | | | | |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工伤保险费 | 7,920.15 | 345,648.88 | 353,502.02 | 67.01 |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | 21,257.00 | 7,545,138.25 | 7,351,039.25 | 215,356.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,770,916.82 | 2,043,241.82 | 1,550,538.67 | 6,263,619.97 |
| <u>合 计</u> | <u>27,503,110.34</u> | <u>163,707,568.24</u> | <u>170,856,933.85</u> | <u>20,353,744.73</u> |

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 | 832,619.62 | 27,075,505.53 | 27,905,061.99 | 3,063.16 |
| 2. 失业保险费 | 26,019.36 | 846,160.24 | 872,083.87 | 95.73 |
| 3. 企业年金缴费 | 2,170,881.93 | 2,082,619.90 | 1,961,165.83 | 2,292,336.00 |
| <u>合计</u> | <u>3,029,520.91</u> | <u>30,004,285.67</u> | <u>30,738,311.69</u> | <u>2,295,494.89</u> |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 63,718.44 | 82,257.43 |
| 增值税 | 1,576,080.94 | 1,695,652.50 |
| 城市维护建设税 | 99,006.09 | 87,629.31 |
| 教育费附加 | 43,403.28 | 38,247.57 |
| 地方教育费附加 | 28,935.52 | 25,498.38 |
| 代扣代缴个人所得税 | 273,899.99 | 117,340.57 |
| 印花税 | 79,429.46 | 14,952.47 |
| 文化事业建设费 | 770.16 | 8,639.39 |
| <u>合计</u> | <u>2,165,243.88</u> | <u>2,070,217.62</u> |

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 15,149,565.71 | 15,565,405.15 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | <u>15,149,565.71</u> | <u>15,565,405.15</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 合同执行费 | 8,745,066.49 | 9,627,944.54 |
| 代收代付 | 3,222,571.56 | 2,852,846.37 |
| 关联方代付款 | 618,563.03 | 640,811.77 |
| 风险金 | 328,297.85 | 408,425.43 |
| 爱心扶贫网代付款 | 177,243.45 | 177,243.45 |
| 其他往来 | 2,057,823.33 | 1,858,133.59 |
| <u>合计</u> | <u>15,149,565.71</u> | <u>15,565,405.15</u> |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 588,722.55 | 624,776.76 |
| <u>合计</u> | <u>588,722.55</u> | <u>624,776.76</u> |

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 短期应付债券 | 2,180,647.62 | 1,045,975.94 |
| 应付退货款 | 916,164.37 | 918,246.56 |
| <u>合计</u> | <u>3,096,811.99</u> | <u>1,964,222.50</u> |

(二十四) 应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 南海优1(优先股) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 南海优2(优先股) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>30,000,000.00</u> |

2. 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 (%) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------|-------------|-------------|--------|---------------|
| 南海优1（优先股） | 10,000,000.00 | 3.80 | 2019年8月5日 | 2024年8月5日 | 每股100元 | 10,000,000.00 |
| 南海优2（优先股） | 20,000,000.00 | 3.80 | 2021年11月24日 | 2026年11月24日 | 每股100元 | 20,000,000.00 |
| <u>合计</u> | --- | --- | --- | --- | --- | 30,000,000.00 |

接上表：

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还金额 | 期末余额 | 是否违约 |
|-----------|------|---------|-------|--------|---------------|------|
| 南海优1（优先股） | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 否 |
| 南海优2（优先股） | - | - | - | - | 20,000,000.00 | 否 |
| <u>合计</u> | --- | --- | --- | --- | 30,000,000.00 | --- |

（2）期末发行在外的被划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

南海优1（优先股）、南海优2（优先股）的本金可赎回，采取固定股息率，股息率为3.8%。

（3）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 金融工具名称 | 期初余额 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 | |
|-----------|---------|---------------|------|------|------|------|---------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 南海优1（优先股） | 100,000 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | 100,000 | 10,000,000.00 |
| 南海优2（优先股） | 200,000 | 20,000,000.00 | --- | --- | --- | --- | 200,000 | 20,000,000.00 |

（4）其他金融工具划分为金融负债的依据说明

南海优1（优先股）发行方案中赎回及回售条款约定：“公司本次发行的优先股的赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。回售权归发行对象即优先股股东所有，发行对象在协议履行期限届满后，有权向公司回售其所持有的优先股。”根据会计准则的规定和公司发行方案相关条款的规定，公司不能无条件的避免以交付现金或其他金融资产来履行该合同义务，该合同义务符合金融负债的定义。同时，该发行方案并未赋予优先股持有方在企业清算时按比例份额获得公司净资产的权利，且该优先股持有方在存续期内的预计现金流量总额与公司在存续期内公允价值变动并无直接联系。因此，该金融负债不满足会计准则关于“符合金融负债定义，但应当分类为权益工具的可回售工具”的相关条件。

南海优2（优先股）发行方案中赎回及回售条款约定：“公司本次发行的优先股的赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。回售权归发行对象即优先股股东所有，发行对象在协议履行期限届满后，有权向公司回售其所持有的优先股。”根据会计准则的规定和公司发行方案相关条款的规定，公司不能无条件的避免以交付现金或其他金融资产来履行该合同义务，该合同义务符合金融负债的定义。同时，该发行方案并未赋予优先股持有方在企业清算时按比例份额获得公司净资产的权利，且该优先股持有方在存续期内的预计现金流量总额与公司在存续期内公允价值变动并无直接联系。因此，该金融负债不满足会计准则关于“符合金融负债定义，但应当分类为权益工具的可回售工具”的相关条件。

综上，根据财政部颁发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的要求，公司发行的优先股南海优1和南海优2作为金融负债核算。

（二十五）租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 1,897,920.00 | 831,360.00 |
| 减：未确认的融资费用 | -66,789.48 | 14,663.88 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 588,722.55 | 624,776.76 |
| <u>合计</u> | <u>1,242,407.97</u> | <u>191,919.36</u> |

（二十六）递延收益

递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 18,264,333.57 | 280,000.00 | 6,171,492.65 | 12,372,840.92 | 政府拨款 |
| <u>合计</u> | <u>18,264,333.57</u> | <u>280,000.00</u> | <u>6,171,492.65</u> | <u>12,372,840.92</u> | —— |

2. 涉及政府补助的项目

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| 新媒体卫星直播转播车 | 1,136,290.36 | - | 152,434.25 | - | 983,856.11 | 与资产相关 |
| 国际传播中心 | 1,122,232.59 | - | 748,451.88 | - | 373,780.71 | 与资产相关 |
| 南海网视频和网络设备购置 | 64,125.21 | - | 12,613.69 | - | 51,511.52 | 与资产相关 |
| 南海网软硬件升级系统经费 | 14,860.99 | - | 2,031.44 | - | 12,829.55 | 与收益相关 |
| 小微企业创业创新专项资金 | 192,221.47 | - | 188,611.22 | - | 3,610.25 | 与收益相关 |
| 科技公共服务平台建设经费专项 | 664,706.00 | - | 364,605.87 | 300,100.13 | - | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------|
| 海南省委宣传部文化产业发展专项拨款 | 11,569,024.45 | - | 2,944,897.95 | - | 8,624,126.50 | 与资产相关 |
| 2019 海南学习强国项目 | 1,022,659.09 | | 141,079.44 | - | 881,579.65 | 与资产相关 |
| 2020 新海南移动客户端 | 2,272,880.09 | - | 1,214,000.04 | - | 1,058,880.05 | 与资产相关 |
| 2020 年省宣国际传播中心 | - | - | - | - | - | 与资产相关 |
| 智慧监控系统 | 205,333.32 | 280,000.00 | 102,666.74 | - | 382,666.58 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>18,264,333.57</u> | <u>280,000.00</u> | <u>5,871,392.52</u> | <u>300,100.13</u> | <u>12,372,840.92</u> | — |

(二十七) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------------|--------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1. 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他内资持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：境内法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 境外持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、无限售条件流通股 | <u>70,000,000.00</u> | - | - | - | - | - | <u>70,000,000.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | 70,000,000.00 | - | - | - | - | - | 70,000,000.00 |
| 2. 境内上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 境外上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 股份合计 | <u>70,000,000.00</u> | — | — | — | — | — | <u>70,000,000.00</u> |

(二十八) 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 | 522,073.46 | - | - | 522,073.46 |
| 合计 | <u>522,073.46</u> | — | — | <u>522,073.46</u> |

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,056,822.43 | 672,929.91 | - | 3,729,752.34 |
| 合计 | <u>3,056,822.43</u> | <u>672,929.91</u> | — | <u>3,729,752.34</u> |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 23,017,785.47 | 20,590,218.15 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | - | -146,664.68 |
| 调整后期初未分配利润 | 23,017,785.47 | 20,443,553.47 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,558,264.80 | 4,940,171.63 |
| 减:提取法定盈余公积 | 672,929.91 | 366,039.63 |
| 转作股本的普通股股利 | - | 1,999,900.00 |
| 期末未分配利润 | 26,903,120.36 | 23,017,785.47 |

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,2022年的年初未分配利润调减了146,664.68元;2022年当年利润调增了150,543.17元,对2023年的年初未分配利润的合计影响值为3,878.49元。

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 321,567,455.58 | 286,288,507.52 | 381,848,379.69 | 346,136,889.79 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>321,567,455.58</u> | <u>286,288,507.52</u> | <u>381,848,379.69</u> | <u>346,136,889.79</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 1 分部 | |
|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |

| | | |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| 互联网信息服务 | 132,267,359.81 | 108,536,646.24 |
| 劳务外包及劳务派遣服务 | 128,719,209.61 | 127,029,645.50 |
| 系统集成实施收入 | 16,541,598.61 | 12,878,219.06 |
| 销售货物收入 | 40,126,695.26 | 34,363,841.28 |
| 广告收入 | 3,912,592.29 | 3,480,155.44 |
| 按经营地区分类 | | |
| 国内 | 321,567,455.58 | 286,288,507.52 |
| 国外 | - | - |
| 市场或客户类型 | | |
| 互联网信息服务 | 132,267,359.81 | 108,536,646.24 |
| 劳务外包及劳务派遣服务 | 128,719,209.61 | 127,029,645.50 |
| 系统集成服务 | 16,541,598.61 | 12,878,219.06 |
| 销售货物 | 40,126,695.26 | 34,363,841.28 |
| 广告服务 | 3,912,592.29 | 3,480,155.44 |
| 合同类型 | | |
| 互联网信息服务合同 | 132,267,359.81 | 108,536,646.24 |
| 劳务外包及劳务派遣合同 | 128,719,209.61 | 127,029,645.50 |
| 系统集成合同 | 16,541,598.61 | 12,878,219.06 |
| 销售货物合同 | 40,126,695.26 | 34,363,841.28 |
| 广告服务合同 | 3,912,592.29 | 3,480,155.44 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 按时段 | 242,943,296.12 | 219,655,839.46 |
| 按时点 | 78,624,159.46 | 66,632,668.06 |
| 合计 | <u>321,567,455.58</u> | <u>286,288,507.52</u> |

3. 履约义务的说明

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 |
|-------------|-----------|-------------|----------------------------|
| 互联网信息服务 | 验收/结算 | 验收合格付款/结算付款 | 提供某一服务/在某一段时间内提供服务，作为主要负责人 |
| 劳务外包及劳务派遣服务 | 整个服务期 | 结算付款 | 在某一段时间内提供某项服务，作为主要负责人 |
| 系统集成服务 | 验收 | 验收付款 | 提供服务，作为主要负责人 |
| 销售货物 | 交付签收 | 货到付款 | 提供商品，作为主要负责人 |
| 广告服务 | 整个服务期 | 验收合格付款/结算付款 | 在某一段时间内提供服务，作为主要负责人 |

接上表：

| 项目 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给 客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-------------|----------|----------------------|------------------|
| 互联网信息服务 | 是 | 无 | 无 |
| 劳务外包及劳务派遣服务 | 是 | 无 | 无 |
| 系统集成服务 | 是 | 无 | 质保金，1-5 年 |
| 销售货物 | 是 | 无 | 质保金，1-5 年 |
| 广告服务 | 是 | 无 | 无 |

4. 分摊至剩余履约义务的说明

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 79,185,852.35元，其中：79,185,852.35元预计将于2024年度确认收入。

（三十二）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 402,728.85 | 369,047.80 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 304,586.56 | 279,617.12 |
| 印花税 | 96,892.87 | 43,386.28 |
| 其他 | 17,212.93 | 43,419.80 |
| <u>合计</u> | <u>821,421.21</u> | <u>735,471.00</u> |

（三十三）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,374,137.30 | 1,233,977.90 |
| 业务招待费 | 101,664.01 | 87,347.06 |
| 差旅费 | 29,343.76 | 18,871.22 |
| 办公费 | 23,482.50 | 28,114.25 |
| 其他 | 14,518.63 | 31,065.80 |
| <u>合计</u> | <u>1,543,146.20</u> | <u>1,399,376.23</u> |

（三十四）管理费用

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

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 20,703,584.32 | 14,926,656.82 |
| 房租水电 | 1,581,937.57 | 1,438,126.34 |
| 中介机构费用 | 658,545.68 | 1,202,028.85 |
| 办公费 | 1,275,963.39 | 871,610.43 |
| 折旧摊销 | 648,726.90 | 637,130.62 |
| 车辆费用 | 552,702.77 | 377,703.39 |
| 长期待摊费用 | 98,700.00 | 98,700.00 |
| 差旅费 | 285,440.41 | 72,637.10 |
| 其他 | 329,745.44 | 441,904.98 |
| <u>合计</u> | <u>26,135,346.48</u> | <u>20,066,498.53</u> |

（三十五）研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,700,424.53 | 13,705,653.27 |
| 无形资产摊销 | 2,246,651.76 | 2,246,651.76 |
| <u>合计</u> | <u>7,947,076.29</u> | <u>15,952,305.03</u> |

（三十六）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 1,206,955.18 | 1,014,425.31 |
| 减：利息收入 | 798,144.09 | 717,434.02 |
| 银行手续费 | 21,428.25 | 27,916.06 |
| <u>合计</u> | <u>430,239.34</u> | <u>324,907.35</u> |

（三十七）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 海南省委宣传部文化产业发展专项拨款 | 2,944,897.95 | 3,172,847.80 |
| 2020 新海南移动客户端 | 1,214,000.04 | 1,214,000.04 |
| 国际传播中心 | 748,451.88 | 748,451.88 |
| 2022 年海南省旅游业高质量发展奖补资金 | 364,605.87 | 500,000.00 |
| 增值税进项加计抵减 | 221,864.03 | 1,068,741.32 |
| 小微企业创业创新专项资金 | 188,611.22 | 18,807.24 |
| 见习补贴 | 167,908.00 | 180,460.00 |

| | | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 新媒体卫星直播转播车 | 152,434.25 | 103,398.24 |
| 2019 海南学习强国项目 | 141,079.44 | 160,393.08 |
| 智慧监控系统 | 93,333.40 | 56,000.01 |
| 海南省文化发展专项资金（产业类） | 90,000.00 | 440,000.00 |
| 个税手续费等返还 | 57,703.24 | 97,079.16 |
| 国内授权发明专利资助 | 25,333.34 | - |
| 社会保险补贴 | 16,616.25 | 17,918.70 |
| 南海网视频和网络设备购置 | 12,613.69 | 53,056.20 |
| 扩岗补助 | 8,000.00 | 178,000.00 |
| 南海网软硬件升级系统经费 | 2,031.44 | |
| 企业稳岗补贴 | 32.33 | 248,979.84 |
| 2020 年省宣国际传播中心 | - | 253,328.88 |
| 高新技术企业研发经费增量奖励 | - | 218,100.00 |
| 一次性留工补助 | - | 133,200.00 |
| <u>合计</u> | <u>6,449,516.37</u> | <u>8,862,762.39</u> |

（三十八）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,302,878.77 | |
| 购买银行理财产品取得的投资收益 | 10,900.57 | 2,182,983.78 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -73,545.10 | -386,262.25 |
| <u>合计</u> | <u>2,240,234.24</u> | <u>1,796,721.53</u> |

（三十九）信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -347,982.45 | 170,293.81 |
| 其他应收款坏账损失 | 9,588.17 | 43,407.95 |
| <u>合计</u> | <u>-338,394.28</u> | <u>213,701.76</u> |

（四十）资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| 商誉减值损失 | -1,861,598.19 | - |
| 合同资产减值损失 | -188,654.79 | - |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -105,861.20 | 6,040.47 |
| <u>合计</u> | <u>-2,156,114.18</u> | <u>6,040.47</u> |

(四十一) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 固定资产处置利得 | -69,949.17 | - |
| <u>合计</u> | <u>-69,949.17</u> | --- |

(四十二) 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 400,000.00 | 420,000.00 | 400,000.00 |
| 其他 | 11,051.52 | 1,494.48 | 11,051.52 |
| <u>合计</u> | <u>411,051.52</u> | <u>421,494.48</u> | <u>411,051.52</u> |

(四十三) 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 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 罚款支出 | 50.00 | 5,388.66 | 50.00 |
| 对外捐赠支出 | - | - | - |
| 滞纳金 | - | - | - |
| 其他 | 10,602.15 | 303,642.89 | 10,602.15 |
| <u>合计</u> | <u>10,652.15</u> | <u>309,031.55</u> | <u>10,652.15</u> |

(四十四) 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 | 191,212.55 | 131,909.54 |
| 递延所得税费用 | -15,989.09 | -153,144.99 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>合计</u> | <u>175,223.46</u> | <u>-21,235.45</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|

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 | 4,927,410.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,231,852.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,686,298.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 127,494.11 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -148,955.04 |
| 小微企业优惠的影响 | -174,777.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 18,933.56 |
| 非同一控制下企业合并的影响 | 522,366.55 |
| 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 | 284,607.48 |
| 所得税费用合计 | <u>175,223.46</u> |

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 收到政府补助 | 956,177.48 | 2,336,658.54 |
| 收到银行利息 | 884,452.04 | 717,434.02 |
| 收到劳务派遣费用 | 11,051.52 | 11,202,098.00 |
| 收到其他往来 | 42,066,874.38 | 20,372,519.92 |
| 年初受限货币资金本期收回 | 374,227.95 | - |
| <u>合计</u> | <u>44,292,783.37</u> | <u>34,628,710.48</u> |

(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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 支付付现费用 | 4,994,649.31 | 4,597,325.48 |
| 支付其他往来 | 53,499,435.44 | 30,880,217.82 |
| <u>合计</u> | <u>58,494,084.75</u> | <u>35,477,543.30</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收回银行理财产品及结构性存款收到的现金 | 97,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>97,000,000.00</u> | <u>53,000,000.00</u> |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 购买银行理财产品及结构性存款支付的现金 | 77,000,000.00 | 73,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>77,000,000.00</u> | <u>73,000,000.00</u> |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 支付由于租赁产生的本金 | 610,185.96 | 697,005.00 |
| <u>合计</u> | <u>610,185.96</u> | <u>697,005.00</u> |

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,752,187.43 | 8,245,856.29 |
| 加：资产减值准备 | 2,156,114.18 | -6,040.47 |
| 信用减值损失 | 338,394.28 | -213,701.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,657,411.75 | 3,145,361.06 |
| 使用权资产摊销 | 586,238.80 | 634,365.80 |
| 无形资产摊销 | 2,252,806.20 | 2,252,806.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 98,700.00 | 98,700.00 |
| 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) | 69,949.17 | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,206,955.18 | 1,014,425.31 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,240,234.24 | -1,796,721.53 |

| | | |
|-----------------------|------------------------------|--------------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -262,622.15 | -47,979.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 246,633.06 | 41,499.53 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -37,016,415.69 | 7,117,178.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -57,979,870.83 | -17,064,781.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 43,868,019.65 | -2,619,704.59 |
| 其他 | - | -146,664.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-39,265,733.21</u> | <u>654,597.80</u> |

二、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 | - | - |

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金的期末余额 | 146,144,496.57 | 165,426,907.61 |
| 减：现金的期初余额 | 165,426,907.61 | 187,093,160.44 |
| 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 | <u>-19,282,411.04</u> | <u>-21,666,252.83</u> |

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金 | <u>146,144,496.57</u> | <u>165,426,907.61</u> |
| 其中：库存现金 | 48.44 | 248.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 146,138,262.78 | 165,420,488.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,185.35 | 6,170.47 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>146,144,496.57</u> | <u>165,426,907.61</u> |

（四十七）租赁

1. 作为承租人

（1）本期无需要披露的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）本期发生简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用734,725.25元。

(3) 本期无需要披露的售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额 1,177,787.35(单位：元 币种：人民币)

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,700,424.53 | 13,705,653.27 |
| 无形资产摊销 | 2,246,651.76 | 2,246,651.76 |
| <u>合计</u> | <u>7,947,076.29</u> | <u>15,952,305.03</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 7,947,076.29 | 15,952,305.03 |
| 资本化研发支出 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>7,947,076.29</u> | <u>15,952,305.03</u> |

八、合并范围的变更

- (一) 本期公司无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期公司无同一控制下企业合并。
- (三) 本期公司无反向购买。
- (四) 本期公司无处置子公司情况。
- (五) 其他原因的合并范围变动。

报告期新设子公司情况：公司控股子公司蓝点网络全资设立了蓝点信息科技（三亚）有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，蓝点三亚实收资本人民币 60.00 万元。根据投资协议及章程等，蓝点网络委派蓝点三亚 1 名执行董事，任命其总经理，对其能够实施控制，从其成立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|---------|-----|--------|---------|-------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南南海网人力资源开发有限公司 | 海口市 | 1000.00 | 海口市 | 人力资源服务 | 51.00 | - | 设立 |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 海口市 | 1000.00 | 海口市 | 网络工程 | 51.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 海南聚农优品网络科技有限公司 | 海口市 | 100.00 | 海口市 | 互联网 | 51.00 | - | 设立 |
| 海南海上丝路国际传播有限公司 | 海口市 | 1000.00 | 海口市 | 互联网 | 100.00 | - | 设立 |
| 五指山融媒文化传媒有限公司 | 五指山 | 100.00 | 五指山 | 营销策划 | 49.00 | - | 设立 |
| 临高南海网人力资源开发有限公司 | 临高县 | 200.00 | 临高县 | 人力资源服务 | - | 70.00 | 设立 |
| 蓝点信息科技(三亚)有限公司 | 三亚市 | 200.00 | 三亚市 | 网络工程 | - | 51.00 | 设立 |

注：公司对五指山的表决权比例为 49%，根据五指山的投资协议及章程，公司委派了五指山 5 名董事中的 3 名董事，任命了董事长、总经理、1 名副总经理及财务总监，对其能够实施控制，将其纳入合并范围。

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 海南南海网人力资源开发有限公司 | 49.00 | 94,023.07 | - | 4,641,081.20 |
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 49.00 | -88,411.02 | - | 18,313,179.21 |
| 海南聚农优品网络科技有限公司 | 49.00 | -205,362.32 | - | 1,272,465.78 |
| 五指山融媒文化传媒有限公司 | 51.00 | 421,318.25 | - | 1,450,199.99 |
| 临高南海网人力资源开发有限公司 | 30.00 | -27,645.35 | - | 533,416.67 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| | 蓝点网络 | 南海网人力 | 蓝点网络 | 南海网人力 |
| 流动资产 | 136,820,957.59 | 12,771,664.50 | 73,503,537.25 | 20,958,308.51 |
| 非流动资产 | 6,519,396.25 | 3,412,211.15 | 4,936,462.41 | 2,184,392.68 |
| 资产合计 | 143,340,353.84 | 16,183,875.65 | <u>78,439,999.66</u> | <u>23,142,701.19</u> |
| 流动负债 | 105,003,000.73 | 6,556,920.27 | 40,298,491.01 | 13,301,928.71 |
| 非流动负债 | 382,666.58 | - | 205,333.32 | - |
| 负债合计 | 105,385,667.31 | 6,556,920.27 | <u>40,503,824.33</u> | <u>13,301,928.71</u> |
| 营业收入 | 64,176,673.23 | 108,046,938.49 | 92,395,755.61 | 184,133,049.63 |
| 净利润（净亏损） | -98,728.60 | 256,389.64 | 4,333,524.10 | 543,830.03 |
| 综合收益总额 | -98,728.60 | 256,389.64 | 4,333,524.10 | 543,830.03 |
| 逆流交易 | - | - | 17,888.87 | - |
| 经营活动现金流量 | -29,514,155.32 | 764,814.00 | 17,654,527.63 | -4,788,480.46 |

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------------|-------|-----|--------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司（以下简称“绿领乡村”） | 海口市 | 海口市 | 商务服务 | 29.00 | 10.00 | 权益法 |
| 琼中乡控人力资源开发有限公司（以下简称“琼中人力”） | 琼中县 | 琼中县 | 人力资源服务 | - | 49.00 | 权益法 |
| 陵水南海网人力资源有限公司（以下简称“陵水人力”） | 陵水县 | 陵水县 | 人力资源服务 | - | 49.00 | 权益法 |

注：（1）公司与上海漫农文化有限公司、海南森林文旅集团酒店管理有限公司、南海网人力合资设立了绿领乡村。截至2023年12月31日，绿领乡村实收资本人民币85.00万元，其中南海网实际缴纳出资人民币29.00万元，上海漫龙文化有限公司实际缴纳出资人民币46.00万元，海南森林文旅集团酒店管理有限公司未实际缴纳出资，南海网人力实际缴纳出资人民币10.00万元。

（2）子公司南海网人力与琼中黎族苗族自治县乡村振兴控股发展有限责任公司合资设立了琼中人力。截至2023年12月31日，琼中人力实收资本人民币200.00万元，其中南海网人力出资人民币98.00元，琼中黎族苗族自治县乡村振兴控股发展有限责任公司出资人民币102.00万元。

(3) 子公司南海网人力与陵水黎族自治县城乡投资有限公司合资设立了陵水人力。截至2023年12月31日，陵水人力实收资本200.00万元，其中南海网人力出资人民币98.00元，陵水黎族自治县城乡投资有限公司出资人民币102.00万元。

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|--------------------|-------------|---------------|--------------|
| | 绿领乡村 | 琼中人力 | 陵水人力 |
| 流动资产 | 22,868.61 | 2,806,411.42 | 1,424,027.34 |
| 非流动资产 | 22,518.31 | 292,755.99 | 171,201.64 |
| 资产合计 | 45,386.92 | 3,099,167.41 | 1,595,228.98 |
| 流动负债 | 680,480.28 | 598,470.35 | 441,246.39 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 680,480.28 | 598,470.35 | 441,246.39 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | -635,093.36 | 2,500,697.06 | 1,153,982.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | - | 1,225,341.57 | 565,451.47 |
| 调整事项 | - | - | - |
| ——商誉 | - | - | - |
| ——内部交易未实现利润 | - | - | - |
| ——其他 | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | - | 1,225,341.57 | 565,451.47 |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | - | - | - |
| 营业收入 | 584,187.33 | 41,004,736.35 | 2,575,879.42 |
| 净利润 | -429,536.98 | 125,582.48 | -275,674.54 |
| 终止经营的净利润 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 综合收益总额 | -429,536.98 | 125,582.48 | -275,674.54 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - | - |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 绿领乡村 | 琼中人力 | 陵水人力 |
| 流动资产 | 174,569.15 | 6,423,231.20 | 1,756,543.31 |
| 非流动资产 | 17,224.37 | 378,725.65 | 211,814.56 |
| 资产合计 | <u>191,793.52</u> | <u>6,801,956.85</u> | <u>1,968,357.87</u> |

| | | | |
|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 流动负债 | 547,349.90 | 4,426,842.27 | 538,700.74 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | <u>547,349.90</u> | <u>4,426,842.27</u> | <u>538,700.74</u> |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | -355,556.38 | 2,375,114.58 | 1,429,657.13 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | - | <u>1,163,806.15</u> | <u>700,531.99</u> |
| 调整事项 | - | - | - |
| ——商誉 | - | - | - |
| ——内部交易未实现利润 | - | - | - |
| ——其他 | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | - | 1,163,806.15 | 700,531.99 |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | - | - | - |
| 营业收入 | 823,056.36 | 24,079,889.74 | 2,143,353.04 |
| 净利润 | -981,590.27 | 399,712.20 | -570,342.87 |
| 终止经营的净利润 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 综合收益总额 | -981,590.27 | 399,712.20 | -570,342.87 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - | - |

十、政府补助

(一) 本公司报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入 营业外 收入金额 | 本期转入 其他收益 | 本期 其他 变动 | 期末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 递延收益-海南省委宣传部文化产业发展 专项拨款 | 11,569,024.45 | - | - | 2,944,897.95 | - | 8,624,126.50 | 与资产相关 |
| 递延收益-2020 新海南移动客户端 | 2,272,880.09 | - | - | 1,214,000.04 | - | 1,058,880.05 | 与资产相关 |
| 递延收益-新媒体卫星直播转播车 | 1,136,290.36 | - | - | 152,434.25 | - | 983,856.11 | 与资产相关 |
| 递延收益-国际传播中心 | 1,122,232.59 | - | - | 748,451.88 | - | 373,780.71 | 与资产相关 |
| 递延收益-2019 海南学习强国项目 | 1,022,659.09 | - | - | 141,079.44 | - | 881,579.65 | 与资产相关 |
| 递延收益-科技公共服务平台建设经费专 项 | 664,706.00 | - | - | 364,605.87 | 300,1 00.13 | - | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|-------------------|---|---------------------|------------|----------------------|-------|
| 递延收益-小微企业创业创新专项资金 | 192,221.47 | - | - | 188,611.22 | - | 3,610.25 | 与收益相关 |
| 递延收益-南海网视频和网络设备购置 | 64,125.21 | - | - | 12,613.69 | - | 51,511.52 | 与资产相关 |
| 递延收益-南海网软硬件升级系统经费 | 14,860.99 | - | - | 2,031.44 | - | 12,829.55 | 与收益相关 |
| 递延收益-智慧监控系统 | 205,333.32 | 280,000.00 | - | 102,666.74 | - | 382,666.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 18,264,333.57 | 280,000.00 | | 5,871,392.52 | 300,100.13 | 12,372,840.92 | |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 全国中小企业股份转让系统挂牌奖励及再融资奖励 | 400,000.00 | 420,000.00 |
| 2022年海南省旅游业高质量发展奖补资金 | 366,637.31 | 500,000.00 |
| 见习补贴 | 167,908.00 | 180,460.00 |
| 海南省文化发展专项资金(产业类) | 90,000.00 | 440,000.00 |
| 国内授权发明专利资助 | 25,333.34 | - |
| 社会保险补贴 | 16,616.25 | 17,918.70 |
| 扩岗补助 | 8,000.00 | 178,000.00 |
| 企业稳岗补贴 | 32.33 | 248,979.84 |
| 高新技术企业研发经费增量奖励 | - | 218,100.00 |
| 一次性留工补助 | - | 133,200.00 |
| 合计 | 1,074,527.23 | 2,336,658.54 |

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|-----------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 146,507,277.76 | - | - | 146,507,277.76 |
| 应收账款 | 98,132,757.83 | - | - | 98,132,757.83 |
| 其他应收款 | 2,233,124.83 | - | - | 2,233,124.83 |
| <u>合计</u> | <u>246,873,160.42</u> | --- | --- | <u>246,873,160.42</u> |

②2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|-----------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 165,801,135.56 | - | - | 165,801,135.56 |
| 应收账款 | 41,579,362.05 | - | - | 41,579,362.05 |
| 其他应收款 | 2,921,313.85 | - | - | 2,921,313.85 |
| 其他流动资产 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>230,301,811.46</u> | --- | --- | <u>230,301,811.46</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 应付账款 | - | 49,050,414.29 | 49,050,414.29 |
| 其他应付款 | - | 15,149,565.71 | 15,149,565.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 588,722.55 | 588,722.55 |
| 应付债券 | - | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 租赁负债 | - | 1,242,407.97 | 1,242,407.97 |
| <u>合计</u> | --- | <u>96,031,110.52</u> | <u>96,031,110.52</u> |

②2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 应付账款 | - | 34,386,182.79 | 34,386,182.79 |
| 其他应付款 | - | 15,565,405.15 | 15,565,405.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 624,776.76 | 624,776.76 |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应付债券 | - | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 租赁负债 | - | 191,919.36 | 191,919.36 |
| 合计 | —— | <u>80,768,284.06</u> | <u>80,768,284.06</u> |

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（二）应收账款”和“六、（五）其他应收款”中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来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足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023年12月31日 | | | | |
|-------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 1个月以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 48,093,052.39 | 341,898.90 | 615,463.00 | - | <u>49,050,414.29</u> |
| 其他应付款 | 12,433,046.91 | 2,399,902.37 | 49,011.00 | 267,605.43 | <u>15,149,565.71</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 632,640.00 | - | - | - | <u>632,640.00</u> |
| 应付债券 | - | - | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 | <u>30,000,000.00</u> |
| 租赁负债 | - | 632,640.00 | 632,640.00 | - | <u>1,265,280.00</u> |
| 其他流动负债 | 1,140,000.00 | 760,000.00 | - | - | <u>1,900,000.00</u> |
| 合并 | <u>62,298,739.30</u> | <u>4,134,441.27</u> | <u>11,297,114.00</u> | <u>20,267,605.43</u> | <u>97,997,900.00</u> |

接上表：

| 项目 | 2022年12月31日 | | | | |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 1个月以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 34,386,182.79 | - | - | - | <u>34,386,182.79</u> |
| 其他应付款 | 15,565,405.15 | - | - | - | <u>15,565,405.15</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 632,640.00 | - | - | - | <u>632,640.00</u> |
| 应付债券 | - | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | <u>30,000,000.00</u> |
| 租赁负债 | - | 66,240.00 | 66,240.00 | 66,240.00 | <u>198,720.00</u> |
| 其他流动负债 | 1,140,000.00 | 1,140,000.00 | 760,000.00 | - | <u>3,040,000.00</u> |
| 合并 | <u>51,724,227.94</u> | <u>11,206,240.00</u> | <u>20,826,240.00</u> | <u>66,240.00</u> | <u>83,822,947.94</u> |

4. 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、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的长期借款有关，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末本公司的资产负债率为61.72%，期初为56.61%。

十三、公允价值的披露

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 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(%) |
|--------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 海南海报传媒投资有限公司 | 海口市 | 投资 | 1,000 万元 | 69.00 | 69.00 |

本公司的母公司情况的说明：

本公司的最终控制方是海南省属经营性国有文化资产监督管理办公室

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附“九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 合营或联营企业与本公司关系 |
|---------------|---------------|
| 陵水南海网人力资源有限公司 | 本公司联营企业 |

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------|
| 海南日报有限责任公司 | 本公司股东董事兼职的企业 |
| 海南日报社 | 本公司董事、监事兼职的单位 |
| 海南省发展控股有限公司 | 本公司股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人 |
| 海南南国人力资源开发有限公司 | 本公司控股子公司的股东 |
| 海南日报会展有限公司 | 关联方控制下的企业 |
| 海南日报有限责任公司都市报分公司 | 关联方控制下的企业 |

海南日报印刷科技发展有限公司

关联方控制下的企业

全球精品（海口）免税城有限公司

本公司股东海南金融控股股份有限公司的实际控制人控制下的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 海南南国人力资源开发有限公司 | 购买服务 | 969,912.07 | 1,873,144.68 |
| 海南日报有限责任公司 | 购买服务 | 301,152.90 | 209,645.30 |
| 海南日报有限责任公司都市报分公司 | 接受劳务 | 240,000.00 | 509,433.95 |
| <u>合计</u> | — | <u>1,511,064.97</u> | <u>2,592,223.93</u> |

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 海南日报有限责任公司 | 提供网络信息服务 | 15,598,717.81 | 21,644,966.13 |
| 海南日报有限责任公司都市报分公司 | 提供网络信息服务 | 3,850,048.94 | 1,451,211.33 |
| 海南日报有限责任公司 | 提供系统集成服务 | 543,115.60 | 1,112,675.13 |
| 海南日报有限责任公司 | 提供劳务派遣服务 | 399,458.89 | 348,755.79 |
| 全球精品（海口）免税城有限公司 | 提供网络信息服务 | 283,018.87 | |
| 海南日报有限责任公司 | 提供运维服务 | 155,463.84 | - |
| 陵水南海网人力资源有限公司 | 提供劳务派遣服务 | 84,948.43 | - |
| 海南日报印刷科技发展有限公司 | 提供劳务派遣服务 | 13,207.55 | - |
| 海南日报社 | 提供运维服务 | 9,734.51 | - |
| 海南省图片社 | 提供系统集成服务 | 5,663.72 | - |
| 海南日报社 | 提供网络信息服务 | - | - |
| <u>合计</u> | — | <u>20,943,378.16</u> | <u>24,557,608.38</u> |

2. 本公司本报告期无关联托管/承包情况。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产 种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资 | | 未纳入租赁负债计量的可变 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|-------|
| | | 产租赁的租金费用（如适用） | | 租赁付款额（如适用） | | | | | | | |
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 海南日报社 | 经营租赁 | - | - | - | - | 632,640.00 | 632,640.00 | 61,881.36 | 14,663.88 | 1,582,311.00 | - |
| 海南日报有限责任公司 | 短期租赁 | 171,504.00 | 142,522.18 | - | - | 171,504.00 | 142,522.18 | - | - | - | - |
| 合计 | —— | 171,504.00 | 142,522.18 | —— | —— | 804,144.00 | 775,162.18 | 61,881.36 | 14,663.88 | 1,582,311.00 | —— |

(2) 关联方租赁情况说明：

| 出租方 名称 | 承租方 名称 | 租赁资 产种类 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的 租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 海南日报社 | 本公司 | 办公用房 | 2023.1.1 | 2025.12.31 | 协议定价 | 585,191.35 | |
| 海南日报社 | 本公司 | 办公用房 | 2016.1.1 | 2025.12.31 | 协议定价 | 65,810.85 | 64,773.92 |
| 海南日报社 | 本公司 | 办公用房 | 2020.1.1 | 2022.12.31 | 协议定价 | - | 559,513.14 |
| 海南日报有限责任公司 | 南海网人力 | 办公用房 | 2021.4.16 | 2022.4.15 | 协议定价 | - | 15,300.00 |
| 海南日报有限责任公司 | 南海网人力 | 办公用房 | 2022.4.16 | 2023.4.15 | 协议定价 | 171,504.00 | 128,628.00 |
| 合计 | —— | —— | —— | —— | —— | 827,414.32 | 768,215.06 |

4. 本公司本报告期无关联担保情况。
5. 本公司本报告期无关联方资金拆借情况。
6. 本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。
7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,199,314.50 | 3,303,988.00 |

8. 关联方代收代付情况

| 关联方 | 期初余额 | 本期借方发生额 | 本期贷方发生额 | 期末余额 | 核算科目 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 海南日报社 | 640,811.77 | 642,140.62 | 619,891.88 | 618,563.03 | 其他应付款 |
| <u>合计</u> | <u>640,811.77</u> | <u>642,140.62</u> | <u>619,891.88</u> | <u>618,563.03</u> | —— |

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-----------|-------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 海南日报有限责任公司 | 28,135.72 | 22.51 | 27,600.00 | 242.88 |
| 应收账款 | 海南省发展控股有限公司 | - | - | 250,000.00 | 25.00 |
| 合同资产 | 海南日报有限责任公司 | - | - | 97,425.71 | 101.32 |
| <u>合计</u> | —— | <u>28,135.72</u> | <u>22.51</u> | <u>375,025.71</u> | <u>369.20</u> |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-------------|------------|-------------------|---------------------|
| 应付账款 | 海南日报有限责任公司 | 119,343.27 | 128,628.00 |
| 合同负债 | 海南日报有限责任公司 | - | 5,891,019.64 |
| 其他应付款 | 海南日报社 | 618,563.03 | 640,811.77 |
| 租赁负债 | 海南日报社 | - | 191,919.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 海南日报社 | - | 624,776.76 |
| <u>合计</u> | —— | <u>737,906.30</u> | <u>7,477,155.53</u> |

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

十五、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付情况。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司本期无重要的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无终止经营情况。

（五）分部信息

本公司本期无报告分部。

（六）借款费用

本公司本期无借款费用。

（七）外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额。

公司本期无计入当期损益的汇兑差额。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本公司本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 12,771,090.81 | 7,865,788.01 |
| 1-2年(含2年) | 1,065,458.27 | 1,198,362.06 |
| 2-3年(含3年) | 374,921.66 | - |
| 3-4年(含4年) | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - |
| 5年以上 | 134,900.00 | 134,900.00 |
| 合计 | 14,346,370.74 | 9,199,050.07 |

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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 134,900.00 | 0.94 | 134,900.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,211,470.74 | 99.06 | 116,216.21 | 0.82 | 14,095,254.53 |
| 其中：账龄分析法 | 14,091,546.43 | 98.22 | 116,216.21 | 0.82 | 13,975,330.22 |
| 合并关联方组合 | 119,924.31 | 0.84 | - | - | 119,924.31 |
| 合计 | 14,346,370.74 | 100.00 | 251,116.21 | 1.75 | 14,095,254.53 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 134,900.00 | 1.47 | 134,900.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 9,064,150.07 | 98.53 | 3,780.23 | 0.04 | 9,060,369.84 |
| 其中：账龄分析法 | 9,041,566.61 | 98.28 | 3,780.23 | 0.04 | 9,037,786.38 |
| 合并关联方组合 | 22,583.46 | 0.25 | - | - | 22,583.46 |
| 合计 | 9,199,050.07 | 100.00 | 138,680.23 | 1.51 | 9,060,369.84 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
| 海口九愚会展有限公司 | 114,900.00 | 114,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南爱薇牛贸易有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 134,900.00 | 134,900.00 | --- | --- |

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 账龄分析组合法

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 12,651,166.50 | 46,854.88 | 0.37 |
| 1至2年 | 1,065,458.27 | 69,361.33 | 6.51 |
| 2至3年 | 374,921.66 | - | - |
| 3-4年(含4年) | - | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 14,091,546.43 | 116,216.21 | 0.82 |

2) 组合计提项目: 集团内关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|-------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方款项 | 119,924.31 | - | - |
| 合计 | 119,924.31 | --- | --- |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 134,900.00 | - | - | - | - | 134,900.00 |
| 账龄分析法组合坏账准备 | 3,780.23 | 112,435.98 | - | - | - | 116,216.21 |
| 合计 | 138,680.23 | 112,435.98 | --- | --- | --- | 251,116.21 |

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------------|--------------|
| 海南日报有限责任公司都市报分公司 | 2,459,000.00 | - | 2,459,000.00 | 17.30 | 11,311.40 |
| 文昌市旅游和文化广电体育局 | 884,560.00 | - | 884,560.00 | 6.22 | 4,068.98 |
| 中国移动通信集团海南有限公司 | 782,600.00 | - | 782,600.00 | 5.51 | 3,599.96 |

| | | | | | |
|--------------|---------------------|----------|---------------------|--------------|------------------|
| 海口市商务局 | 739,851.10 | - | 739,851.10 | 5.21 | 3,403.32 |
| 中共三亚市崖州区委宣传部 | 512,000.00 | - | 512,000.00 | 3.60 | 2,355.20 |
| 合计 | 5,378,011.10 | — | 5,378,011.10 | 37.84 | 24,738.86 |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 15,342,389.44 | 6,294,618.06 |
| 合计 | 15,342,389.44 | 6,294,618.06 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 14,211,317.63 | 5,575,184.00 |
| 1-2年(含2年) | 462,668.63 | 692,218.87 |
| 2-3年(含3年) | 658,491.87 | 15,562.61 |
| 3-4年(含4年) | 13,362.61 | 14,000.00 |
| 4-5年(含5年) | 4,000.00 | 2,650.00 |
| 5年以上 | 15,650.00 | 13,000.00 |
| 合计 | 15,365,490.74 | 6,312,615.48 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 备用金 | 531,101.59 | 349,609.26 |
| 单位往来款 | 71,151.10 | 141,951.10 |
| 合并范围内关联方款项 | 14,763,238.05 | 5,821,055.12 |
| 合计 | 15,365,490.74 | 6,312,615.48 |

(3) 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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 13,000.00 | 0.08 | 13,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,352,490.74 | 99.92 | 10,101.3 | 0.07 | 15,342,389.44 |

| | | | | | |
|----------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| 其中：账龄分析法 | 589,252.69 | 3.83 | 10,101.3 | 1.71 | 579,151.39 |
| 关联方组合 | 14,763,238.05 | 96.09 | - | - | 14,763,238.05 |
| 合计 | <u>15,365,490.74</u> | <u>100.00</u> | <u>23,101.30</u> | <u>0.15</u> | <u>15,342,389.44</u> |

续上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 13,000.00 | 0.21 | 13,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>6,299,615.48</u> | <u>99.79</u> | <u>4,997.42</u> | <u>0.08</u> | <u>6,294,618.06</u> |
| 其中：账龄分析法 | 478,560.36 | 7.58 | 4,997.42 | 1.04 | 473,562.94 |
| 关联方组合 | 5,821,055.12 | 92.21 | - | - | 5,821,055.12 |
| 合计 | <u>6,312,615.48</u> | <u>100.00</u> | <u>17,997.42</u> | <u>0.29</u> | <u>6,294,618.06</u> |

1) 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 上海帝联信息科技股份有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 万网志成科技公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>13,000.00</u> | <u>13,000.00</u> | <u>100.00</u> | —— |

2) 按组合计提坏账准备

a. 组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 304,484.59 | 1,217.94 | 0.40 |
| 1-2年 (含2年) | 134,254.39 | 1,678.18 | 1.25 |
| 2-3年 (含3年) | 130,501.10 | 2,923.22 | 2.24 |
| 3-4年 (含4年) | 13,362.61 | 591.96 | 4.43 |
| 4-5年 (含5年) | 4,000.00 | 1,040.00 | 26.00 |
| 5年以上 | 2,650.00 | 2,650.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>589,252.69</u> | <u>10,101.30</u> | <u>1.71</u> |

b. 组合计提项目：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|-------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|------------|---------------|-----|-----|
| 合并范围内关联方款项 | 14,763,238.05 | - | - |
| 合计 | 14,763,238.05 | --- | --- |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 874.57 | 17,122.85 | - | 17,997.42 |
| 2023年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 343.37 | 4,760.51 | - | 5,103.88 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年12月31日余额 | 1,217.94 | 21,883.36 | - | 23,101.30 |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 13,000.00 | - | - | - | - | 13,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,997.42 | 5,103.88 | - | - | - | 10,101.30 |
| 合计 | 17,997.42 | 5,103.88 | --- | --- | --- | 23,101.30 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|----------------|--------|------|-----------|
| 代扣代缴-代扣个人社保 | 345,426.29 | 15.47 | 代扣代缴 | 1年以内 | 1,588.96 |
| 中国移动通信集团海南有限公司 | 333,441.29 | 14.93 | 押金及保证金 | 1年以内 | 1,533.83 |
| 中国人民武装警察部队海南省总队保障部 | 316,595.80 | 14.18 | 押金及保证金 | 1年以内 | 6,521.87 |
| 代扣个人社保 | 210,979.33 | 9.45 | 代扣代缴 | 1年以内 | 5,063.52 |
| 代扣代缴-五险一金 | 143,632.00 | 6.43 | 代扣代缴 | 1年以内 | 660.71 |
| 合计 | 1,350,074.71 | 60.46 | --- | --- | 15,368.89 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 37,088,000.00 | - | 37,088,000.00 | 37,088,000.00 | - | 37,088,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 37,088,000.00 | --- | 37,088,000.00 | 37,088,000.00 | --- | 37,088,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|------------|
| 海南蓝点计算机网络工程有限公司 | 32,028,000.00 | - | - | 32,028,000.00 | - | - |
| 海南南海网人力资源开发有限公司 | 3,060,000.00 | - | - | 3,060,000.00 | - | - |
| 海南海上丝路国际传播有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 海南聚农优品网络科技有限公司 | 510,000.00 | - | - | 510,000.00 | - | - |
| 五指山融媒文化传媒有限公司 | 490,000.00 | - | - | 490,000.00 | - | - |
| 合计 | 37,088,000.00 | --- | --- | 37,088,000.00 | --- | --- |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|----------------|------------|------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - |
| 合计 | --- | --- | --- |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 联营企业 | | | | |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - | - |
| 合计 | --- | --- | --- | --- |

接上表：

| | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | |
| 海南绿领乡村产业发展有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>---</u> |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,124,532.62 | 90,480,615.78 | 100,482,347.97 | 85,393,057.34 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>108,124,532.62</u> | <u>90,480,615.78</u> | <u>100,482,347.97</u> | <u>85,393,057.34</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 1 分部 | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 互联网信息服务 | 104,211,940.33 | 87,354,109.23 |
| 广告收入 | 3,912,592.29 | 3,126,506.55 |
| 按经营地区分类 | | |
| 国内 | 108,124,532.62 | 90,480,615.78 |
| 国外 | - | - |
| 市场或客户类型 | | |
| 互联网信息服务 | 104,211,940.33 | 87,354,109.23 |
| 广告服务 | 3,912,592.29 | 3,126,506.55 |
| 合同类型 | | |
| 互联网信息服务合同 | 104,211,940.33 | 87,354,109.23 |
| 广告服务合同 | 3,912,592.29 | 3,126,506.55 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 按时段 | 108,124,532.62 | 90,480,615.78 |
| 按时点 | | |
| <u>合计</u> | <u>108,124,532.62</u> | <u>90,480,615.78</u> |

3. 履约义务的说明

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 |
|---------|-----------|-------------|-----------------------------|
| 互联网信息服务 | 验收/结算 | 验收合格付款/结算付款 | 提供某一服务/在某一段时间内提供服务, 做为主要负责人 |
| 广告服务 | 整个服务期 | 验收合格付款/结算付款 | 在某一段时间内提供服务, 做为主要负责人 |

接上表:

| 项目 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---------|----------|------------------|------------------|
| 互联网信息服务 | 是 | 无 | 无 |
| 广告服务 | 是 | 无 | 无 |

4. 分摊至剩余履约义务的说明

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 12,384,993.59元, 其中: 12,384,993.59元预计将于2024年度确认收入。

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -225,049.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,302,878.77 | - |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | - | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 处置债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 债务重组收益 | - | - |
| 其他 | 10,900.57 | 2,182,983.78 |
| <u>合计</u> | <u>2,313,779.34</u> | <u>1,957,933.95</u> |

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 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 | -69,949.17 | |

| | |
|--|---------------------|
| 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 | 5,522,786.65 |
| 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 | 2,313,779.34 |
| 对外委托贷款取得的损益 | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - |
| 非货币性资产交换损益 | - |
| 债务重组损益 | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - |
| 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 | 399.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - |
| 减：所得税影响金额 | 17,800.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 49,424.83 |
| <u>合计</u> | <u>7,699,791.30</u> |

2. 报告期非经常性损益明细的说明

报告期本公司非经常性损益主要为政府补助，相关说明详见本附注六、（二十六）递延收益；六、（三十七）其他收益；十、政府补助。

（二）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 | 4.61 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.18 | -0.04 | -0.04 |

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

海南南海网传媒股份有限公司

二〇二四年四月二十七日

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 0.00 | 47,979.84 | 0.00 | 46,014.03 |
| 递延所得税负债 | 2,384.99 | 46,486.34 | 4,986.81 | 197,665.52 |
| 所得税费用 | 129,307.72 | -21,235.45 | -19,657.96 | -166,322.64 |
| 年初未分配利润 | 22,867,242.3 | 23,017,785.47 | 20,590,218.15 | 20,443,553.47 |

(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

(一) 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 报表名称 | 报表项目 | 2023 年 1 月 1 日 (调整后) | 2022 年 12 月 31 日 (调整前) | 变动数 |
|---------|---------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 资产负债表 | 递延所得税资产 | 47,979.84 | - | 47,979.84 |
| | 非流动资产合计 | 51,054,145.96 | 51,006,166.12 | 47,979.84 |
| | 资产总计 | 197,971,213.58 | 197,923,233.74 | 47,979.84 |
| | 递延所得税负债 | 44,101.35 | - | 44,101.35 |
| | 非流动负债合计 | 48,295,020.96 | 48,250,919.61 | 44,101.35 |
| | 负债合计 | 107,260,700.93 | 107,216,599.58 | 44,101.35 |
| | 未分配利润 | 17,131,616.76 | 17,127,738.27 | 3,878.49 |
| | 归属于母公司所有者权益合计 | 96,596,681.36 | 96,592,802.87 | 3,878.49 |
| | 所有者权益合计 | 90,710,512.65 | 90,706,634.16 | 3,878.49 |
| | 负债及所有者权益合计 | 197,971,213.58 | 197,923,233.74 | 47,979.84 |
| 合并资产负债表 | 递延所得税资产 | 47,979.84 | - | 47,979.84 |
| | 非流动资产合计 | 39,671,460.10 | 39,623,480.26 | 47,979.84 |
| | 资产总计 | 282,627,486.15 | 282,579,506.31 | 47,979.84 |
| | 递延所得税负债 | 46,486.34 | 2,384.99 | 44,101.35 |
| | 非流动负债合计 | 48,502,739.27 | 48,458,637.92 | 44,101.35 |
| | 负债合计 | 160,005,748.90 | 159,961,647.55 | 44,101.35 |
| | 未分配利润 | 23,017,785.47 | 23,013,906.98 | 3,878.49 |

| | | | | |
|------------|------------------|----------------|----------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益合计 | 96,596,681.36 | 96,592,802.87 | 3,878.49 |
| | 所有者权益合计 | 122,621,737.25 | 122,617,858.76 | 3,878.49 |
| | 负债及所有者权益合计 | 282,627,486.15 | 282,579,506.31 | 47,979.84 |
| | 所得税费用 | -150,543.17 | - | -150,543.17 |
| 利润表 | 净利润 | 3,810,939.47 | 3,660,396.30 | 150,543.17 |
| | 持续经营净利润 | 3,810,939.47 | 3,660,396.30 | 150,543.17 |
| | 综合收益总额 | 3,810,939.47 | 3,660,396.30 | 150,543.17 |
| | 所得税费用 | -21,235.45 | 129,307.72 | -150,543.17 |
| | 净利润 | 8,245,856.29 | 8,095,313.12 | 150,543.17 |
| | 持续经营净利润 | 8,245,856.29 | 8,095,313.12 | 150,543.17 |
| 合并利润表 | 归属于母公司股东的净利润 | 4,940,171.63 | 4,789,628.46 | 150,543.17 |
| | 综合收益总额 | 8,245,856.29 | 8,095,313.12 | 150,543.17 |
| | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 4,940,171.63 | 4,789,628.46 | 150,543.17 |
| | 会计政策变更 | -146,664.68 | - | -146,664.68 |
| 所有者权益变动表 | 本年初余额 | 88,899,473.18 | 89,046,137.86 | -146,664.68 |
| | 综合收益总额 | 3,810,939.47 | 3,660,396.30 | 150,543.17 |
| | 年末余额 | 90,710,512.65 | 90,706,634.16 | 3,878.49 |
| | 会计政策变更 | -146,664.68 | - | -146,664.68 |
| 合并所有者权益变动表 | 本年初余额 | 116,375,780.96 | 116,522,445.64 | -146,664.68 |
| | 综合收益总额 | 8,245,856.29 | 8,095,313.12 | 150,543.17 |
| | 年末余额 | 122,621,737.25 | 122,617,858.76 | 3,878.49 |

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司本期无首次执行新准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -69,949.17 |
| 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) | 5,522,786.65 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 2,313,779.34 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 399.37 |
| 非经常性损益合计 | 7,767,016.19 |

| | |
|---------------|--------------|
| 减：所得税影响数 | 17,800.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 49,424.83 |
| 非经常性损益净额 | 7,699,791.30 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用