



蓝岸科技

NEEQ: 873263

西安蓝岸新科技股份有限公司
Lanan New Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贾琪、主管会计工作负责人权如林及会计机构负责人（会计主管人员）权如林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、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

本期公司营业收入降低的主要原因是全球经济总体疲软、国内周期性因素和结构性问题交织叠加。这种宏观经济环境的变化，不可避免地影响到了 AR/VR 产业整体下滑。同时 2023 年 AI 人工智能行业爆发挤压其它新技术产业资源的影响。公司在新冠疫情期后期遇到：市场需求减少，流动资金减少，项目调减等因素，直接影响到公司业务能力和收入。还面临着客户回款能力弱、市场部门人员减少以及业务重心调整不当等问题。问题相互作用加剧了经营困境。形成了非良性循环，严重影响了公司的正常发展和财务状况，使得公司的营业收入较之前有一定幅度的下降。

2024 年会完成以下的工作：

1. 建立生态合作：公司计划与深圳的设备商建立紧密的生态合作关系，通过共享资源、技术互补和市场协同。同时，我们将加入百度和中国最大的电子集成产业生态。
2. 引入财务投资人：为了加强公司的资金实力，计划引入一些财务投资人。这些投资人的加入，不仅能为公司提供稳定的资金支持，还能为公司带来更多的市场资源和战略机遇。
3. 重组销售与技术队伍：针对当前市场部门人员减少和固定客户流失的问题，我们将重新组建销售和技术队伍。通过选拔和培养一批具有专业素养和创新精神的人才，提升公司的市场推广能力和技术创新能力。

通过建立生态合作、引入财务投资人、重组销售与技术队伍的措施，有望在 2024 完成销售收入 50%以上增长，实现人员和利润恢复到疫情前的水平。以及加入 AI+MR 产业生态联盟等措施使公司的估值达翻 4 倍。有望在未来的市场竞争中脱颖而出，实现公司的持续发展和扭亏为盈。综上，预计 2024 年公司销售会取得提升，因此公司董事会认为公司的持续经营能力目前没有重要风险。

公司董事会认为：山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蓝岸科技	指	西安蓝岸新科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	西安蓝岸新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安蓝岸新科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安蓝岸新科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《西安蓝岸新科技股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VR	指	虚拟现实技术(英文名称: Virtual Reality, 缩写为VR)囊括计算机、电子信息、仿真技术, 其基本实现方式是计算机模拟虚拟环境从而给人以环境沉浸感。
AR	指	增强现实(Augmented Reality)技术是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术, 广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段, 将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后, 应用到真实世界中, 两种信息互为补充, 从而实现对真实世界的“增强”。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安蓝岸新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Lanan New Technology Co., Ltd.		
法定代表人	贾琪	成立时间	2012年11月23日
控股股东	控股股东为（贾琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发		
主要产品与服务项目	以 AR/VR 技术、大数据等为支撑的应用软件产品开发和技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蓝岸科技	证券代码	873263
挂牌时间	2019年5月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	权如林	联系地址	陕西省西安市高新区锦业路69号创业研发园C区1号瞪羚谷社区70102-088室
电话	4001781123	电子邮箱	13891833330@163.com
传真	029-62368918		
公司办公地址	陕西省西安市高新区锦业路69号创业研发园C区1号瞪羚谷社区70102-088室	邮政编码	710000
公司网址	http://www.lanangame.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610103057108012R		
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路69号创业研发园C区1号瞪羚谷70102-088室		
注册资本（元）	5,000,000	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

公司的主要商业模式如下：

1.研发模式

公司的研发模式分为两类：一类是市场导向型研发，为技术开发部门根据客户提出的产品需求进行产品的设计开发；另一类为技术导向型研发，公司根据市场部提供的市场调研反馈与客户需求，分析行业与市场的最新发展趋势及市场新需求，自行决定进行设计开发或技术升级，从而牵引客户需求。

在航空航天及军事训练产品的研发中，公司深耕军民融合优势资源，与西北工业大学、西北大学等著名高校建立战略合作伙伴关系，从技术研发、实验室硬件建设、科研成果共享、人才资源、项目资金等方面深入合作，落地一批在行业和理论层面领先的项目和产品。

公司决策层通过技术开发部门立项申请后开展研发工作，部门制定了《软件质量控制管理制度》对产品研发过程中各部门及相关负责人的职责、产品研究的流程以及相应文件和记录进行了严格的规范。开发设计完成后，由公司组织各部门人员进行项目评审。

2.采购模式

公司采购的物品主要包括服务器、游戏版权和办公物品等。公司制定了《采购管理制度》，对采购和付款进行控制，确保采购物资在质量、交付和服务等方面符合采购规定。技术开发部、运营部等业务部门提出所需物资的采购需求；综合部负责供货方的选择与管理；财务部负责采购物资款项的支付；分管的副总经理负责预算内采购合同审批和批准支付采购物资的款项；总经理负责预算外及超过一定金额采购合同的批准和批准支付采购物资的款项。

3.销售模式

公司产品定位于企业、高校、科研院所和政府的 B 端用户。

公司产品销售采用直销模式，公司销售人员会随时跟踪潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场。销售人员和技术服务人员组成咨询与销售团队，相互协作，形成高效的销售与服务体系。技术人员直接面向客户，易于洞悉市场走向，提供更加贴切的服务。开发人员根据客户反馈及时调整研发方向，确保产品符合客户需求。

当客户为政府机构时，公司可能需要通过市场公开招投标的方式完成销售。公司先后与西咸新区、陕西省体育局、陕西省金融办等政府部门建立长达 3 年以上的合作关系，客户具有较强的稳定性。

4.售后服务模式

公司建立了完善的售后服务体系，售后服务团队由经验丰富的主管人员和技术人员共同组成。公司通常提供为期 12 个月的质保期，质保期满后，公司将持续提供产品的运营和维护，并收取相应的服务费用。

根据客户的实际情况选取以下两种售后服务方式：（1）网络及电话支持服务。用户可以通过互联网及拨打咨询电话，询问产品的操作方法。电话接听人员均经过正规的礼仪培训和严格的技术考核；（2）针对数据及软件维护服务，公司采用主动、定期检测运行问题的方式，并在 24 小时内安排专业运维工程师解决。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是

详细情况	公司于 2021 年 11 月 25 日通过高新技术企业认证，证书编号：GR202161002095,有效期自 2021 年 11 月 25 日至 2024 年 11 月 25 日。 公司于 2023 年 4 月 23 日通过科技型中小企业入库审核，登记编号：202361011308000509，有效期自 2023 年 4 月 23 日至 2023 年 12 月 31 日。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,133,667.07	12,383,567.76	-74.69%
毛利率%	31.39%	35.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,763,287.09	323,404.37	-954.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,358,084.38	-841,166.45	-299.22%
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）	-37.46%	3.76%	-
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）	-45.53%	-9.79%	-
基本每股收益	-0.55	0.06	-954.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,948,952.05	18,086,338.41	-22.88%
负债总计	7,954,709.84	9,328,663.08	-14.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,994,388.24	8,757,675.33	-31.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.75	-31.43%
资产负债率%（母公司）	57.03%	51.58%	-
资产负债率%（合并）	57.03%	51.58%	-
流动比率	2.84	1.79	-
利息保障倍数	-18.43	0.80	-
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	4,991,306.84	1,558,333.42	220.30%
应收账款周转率	0.81	3.05	-
存货周转率	0.91	3.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.88%	-16.53%	-
营业收入增长率%	-74.69%	43.81%	-
净利润增长率%	-954.48%	-107.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,168,418.75	8.38%	131,141.04	0.73%	790.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,739,867.45	12.47%	5,956,193.93	32.93%	-70.79%
存货	1,883,891.25	13.51%	2,837,683.78	15.69%	-33.61%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	65,870.72	0.47%	184,793.10	1.02%	-64.35%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	-
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	3,500,000	25.09%	-	0.00%	-
预付账款	2,466,515.80	17.68%	5,240,515.14	28.97%	-52.93%
其他应收款	5,345,980.21	38.33%	2,484,271.96	13.74%	115.19%
长期待摊费用	-	0.00%	-	0.00%	-
合同负债	-	0.00%	537,735.85	2.97%	-100.00%
使用权资产	-	0.00%	-	0.00%	-

项目重大变动原因:

1.报告期内期末货币资金余额为 1,168,418.75 元,较上年增长 1,037,277.71 元,增长率 790.96%,主要原因年底回款能力较好。
2.报告期内期末应收账款余额为 1,739,867.45 元,较上年减少 4,216,326.48 元,减少率为 70.79%,2023 年企业签订合同较少,完成经济指标较少,同年应收账款回款能力较好引起应收账款年末数字降低 70.79%。
3.存货的期末余额为 1,883,891.25 元,较上年较少 953,792.53 元,减少 33.61%。主要原因为年末未完工项目较少。
4.报告期内,固定资产的期末余额为 65,870.72,较上年减少 118,922.38,减少 64.35%,主要原因为当年为购置新的固定资产。
5.报告期内预付账款期末余额为 2,466,515.80 元,较上年减少 2,773,999.34 元,减少 52.93%,主要原因预付转应付,项目结算结束。
6.报告期内期末其他应收款余额为 5,345,980.21 元,较上年增加 2,861,708.25 元,增长率为 115.19%,2022 年末存在账期 1 年有偿借款造成。。
7 报告期内,合同负债的期末余额为 0 元,较上年减少 537,735.85 元,减少 100.00%,主要原因为及时与客户的跨年业务进行结算确认收入,合同负债相应减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,133,667.07	-	12,383,567.76	-	-74.69%
营业成本	2,149,990.94	68.61%	7,948,769.57	64.19%	-72.95%
毛利率%	31.39%	-	35.81%	-	-

销售费用	12,173.64	0.39%	84,905.66	0.69%	-85.66%
管理费用	1,042,990.70	33.28%	2,141,480.54	17.29%	-51.30%
研发费用	78,445.65	2.50%	1,313,933.62	10.61%	-94.03%
财务费用	-119,980.96	-3.83%	164,150.89	1.33%	-173.09%
信用减值损失	-	-108.59%	-2,185,870.15	-17.65%	55.68%
	3,402,982.02				
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00	-
其他收益	260,279.00	8.31%	614,433.82	4.96%	-57.64%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-189,650.05	-1.53%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00	-
营业利润	-	-102.21%	-1,054,353.65	-8.51%	-203.78%
	3,202,915.64				
营业外收入	529,801.02	16.91%	1,155,408.00	9.33%	-54.15%
营业外支出	90,318.50	2.88%	130,000.44	1.05%	-30.52%
净利润	-	-88.19%	323,404.37	2.61%	-954.48%
	2,763,433.12				

项目重大变动原因:

1. 公司营业收入较上年度较少 74.69%，主要原因是 2023 年未由于企业调整发展方向，未签订到有效业务合同。
2. 公司营业成本较上年度较少 72.95%，主要原因是 2023 年未由于收入较少，相对应成本减少，均是签订新合同造成。
3. 销售费用减少 85.66%，主要原因是以前年度一次性发生长期待摊费用，归属于销售费用，截止 2022 年底全部摊销完成，无新增。
4. 管理费用较上年度减少 51.3%，2023 年 5 月员工减少 50%以上，人员工资及房租退租面积 50%以上两项支出相应减少造成。
5. 财务费用较少 173.09%，主要原因为借出一笔有偿借款，利息收入增加造成。
6. 研发费用减少 94.03%，主要为研发项目未通过审批，当年未承接新的新研发项目造成。
7. 其他收益减少 57.64%，主要原因为收到符合条件的偶发性政府补助项目。数字减少是符合条件的项目较少。
8. 信用减值损失增加 55.68%，主要为单向按照会计政策计提坏账准备导致。
9. 资产处置收益较少 100%，是因为 2022 处理交通事故车一辆，2023 年无此事项。
10. 营业利润较上年减少 203.78%，主要原因是单项计提坏账，收入减少，信用减值损失较大，影响营业利润较高造成。
11. 营业外收入减少 54.15%，主要原因为经股东会决定，核销剩余无法支付的合同负债款 497,536.87，相比去年减少 657,871.13，导致营业外收入减少。
12. 营业外支出较上年减少 30.52%，去年核销无法收回的欠款，今年核销前期已计提完折旧且无法正常使用的固定资产。
13. 净利润减少 954.48%，主要原因是收入下降，导致净利润下降。同时按照会计政策单向全额计提坏账准备金。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,133,667.07	11,251,492.27	-72.15%
其他业务收入	-	1,132,075.49	-100.00%

主营业务成本	2,149,990.94	7,588,769.57	-71.67%
其他业务成本	-	360,000.00	-

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
技术服务	3,133,667.07	2,149,990.94	31.39%	-70.95%	-70.70%	-0.56%
技术开发	-	-	-	-	-	-
产品销售	-	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 技术开发合同较上期减少 70.95%，主要原因为 2023 年市场整体低迷，2023 年签订技术开发同比减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西能通工程咨询有限公司	2,792,452.83	89.11%	否
2	中国邮政集团有限公司西安市分公司	112,264.16	3.58%	否
3	湖南元概念网络科技有限公司	61,320.75	1.96%	否
合计		2,966,037.74	94.65%	-

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	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
合计		-	-	-

(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	4,991,306.84	1,558,333.42	220.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,247,836.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	293,806.87	-2,384,908.83	112.32%

现金流量分析:

1. 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 4,991,306.84 元, 比 2022 年增加 3432973.42 元, 增加 220.30%。主要原因如下:
销售商品、提供劳务收到的现金 6,685,315.08 元, 实为 2022 年度应收账款 3,640,000 元, 增加 92.05%。因为收入增加了 3,772,528.88 元, 导致销售商品提供劳务收到现金必然增加。
投资活动产生的现金流量净额-4,247,836.00 元, 比上一年度增加-4,247,836.00 元, 减少 100%, 主要是 2023 年出借有偿资金 4,660,000 元。2022 年无任何投资事项。

2、报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额 293,806.87 元, 比 2022 年增长 112.32%。主要原因为: 2023 年已归还银行借款 3,500,000.00 元, 支付利息等, 同年取得借款 4,000,000.00 元, 2022 年只是归还贷款 1,500,000.00 元。

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
陕西宸汇沐丰科技有限公司	控股子公司	教育咨询服务	500,000.00	0.00	-298.02	0.00	-298.02
成都慧言慧语文化传媒有限公司	控股子公司	文艺创作	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成都本色映画文化传媒有限公司	控股子公司	广告设计	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人控制不当的风险	<p>实际控制人贾琪持有蓝岸科技 77.10%股份，对公司的生产经营决策具有重要决定权，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，实际控制人可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，从而损害本公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司整体改制为股份有限公司后，建立了“三会一层”制度，并已制订了较为完善的相关管理制度及内部控制制度，公司治理得到规范和优化，公司后续将进一步优化公司内部治理，降低实际控制人控制不当的风险。</p>
二、技术更新及新产品开发的的风险	<p>随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新新技术力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，不断实现技术创新，使使得新产品及新技术能够满足客户需求。</p>
三、税收优惠政策的风险	<p>公司系经依法认定的软件企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），公司自2018年第一个获利年度起享受软件企业所得税二免三减半的税收优惠政策。2.根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税2016年36号），企业2016年至2020年12月期间提供的部分技术开发享受增值税免税政策。</p> <p>未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对企业经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新优化产品，努力降低生产经营的成本和费用，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</p>
四、核心技术人才流失风险	<p>公司所处的软件开发属于技术密集型、人才密集型行业，作为以技术、文化创新为核心竞争力的企业，不但需要专业的技术研发人才，同时也需要项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司自主产品由公司研发团队长期研发实践形成，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心技术人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术人员大量流失，则可能会对企业造成巨大损失，影响到企业的竞争力。</p> <p>应对措施：公司已建立较为完善的员工激励制度以保持技术人员的稳定。同时，公司与西北工业大学，西北大学等国内高水平的科研院校进行合作，并通过聘请技术顾问、招聘优秀毕业生等途径充实公司的人才储备。</p>
五、人力成本上升风险	<p>作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是西安作为省会城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈快速上升趋势。同</p>

	<p>时，伴随未来大量企业涌入本行业，为抢夺优秀人才，人力资源成本将被大幅抬高。公司人力成本的上升可能会对公司的整体利润水平带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断改进人力资源管理模式，加强人力资源管理 人员职业技能培训，提高公司员工整体工作能力，提高工作效率，从而控制公司人力资源成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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						
西安芯飞数电子科技有限公司	无	否	2023年4月11日	2025年4月10日	0	2,200,000	0	2,200,000	已事前及时履行	否

西安大家智能数据科技有限公司	无	否	2023年4月11日	2025年4月10日	0	1,800,000	0	1,800,000	已事前及时履行	否
陕西风神互娱文化传播有限公司	无	否	2023年12月21日	2025年12月20日	0	660,000	0	660,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	4,660,000	0	4,660,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司拟与西安芯飞数电子科技有限公司、西安大家智能数据科技有限公司和陕西风神互娱文化传播有限公司达成战略合作，故对外提供借款。对外借款为有偿借款，是公司闲置资金出借，到期会产生收益。

以上三笔借款，西安芯飞数电子科技有限公司借款金额为 2,200,000 元，约定年利率为 12%；西安大家智能数据科技有限公司借款金额为 1,800,000 元，约定年利率为 12%；陕西风神互娱文化传播有限公司借款金额为 660,000 元，约定年利率为 12%。共计对外借款 4,660,000 元。

由于公司章程并未规定对外借款的相关审议事宜，故公司日常对外借款采用总经理审批制度，上述三笔借款已全部完成总经理审批。

(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) 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
2023-045	对外投资	陕西宸汇沐丰科技有限公司 51%股权	陕西宸汇沐丰科技有限公司 51%股权	否	否
2023-045	对外投资	成都慧言慧语文化传媒有限公司 51%股权	成都慧言慧语文化传媒有限公司 51%股权	否	否
2023-045	对外投资	成都本色映画文化传媒有限公司 51%股权	成都本色映画文化传媒有限公司 51%股权	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:

根据公司发展需要,为了合理配置公司的资源,提升公司整体的核心竞争力,增强公司未来的盈利能力,为公司的战略发展布局奠定基础,西安蓝岸新科技股份有限公司于 2023 年 11 月 8 日召开第二

届董事会第十三次会议，审议通过《西安蓝岸新科技股份有限公司追认对外投资设立子公司》议案。公司拟投资成立成都慧言慧语文化传媒有限公司、成都本色映画文化传媒有限公司、陕西宸汇沐丰科技有限公司，三家公司均持股 51%。

本次交易不构成重大资产重组。

本次投资主要进入第三产业、服务业、特许行业、社会服务业、旅游业、租赁和商务服务业新领域，涉及摄影扩印服务、出版物批发、出版物零售、自费出国留学中介服务、酒店管理、住宿服务、旅游开发项目策划咨询以及市场调查。对新领域的投资旨在推动文化创新，提升文化产业的技术含量和附加值，同时带动相关产业的发展。企业根据现有人工智能的经验积累，进行多行业跨界融合，利用人工智能提高涉及新领域行业的生产效率和营销效果。随着科技的不断发展，各行业对于消费需求也在发生升级与转型，企业通过对各行业与人工智能、大数据的融合发展来探索出一个更高效的生产经营方式。

该事项已经公司第二届董事会第十三次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他承诺（规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他承诺（规范关联交易的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 调查处罚事项

由于未按期披露 2022 年年度报告，2023 年 7 月 3 日公司收到：《关于对西安蓝岸新科技股份有限公司及贾琪、权如林采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字[2023]26 号），该决定生效日期为 2023 年 6 月 29 日。2023 年 8 月 11 日收到：关于给予西安蓝岸新科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（[2023]170 号），《关于对西安蓝岸新科技股份有限公司时任董事会秘书（信

息披露负责人)权如林采取自律监管措施的决定》(股转监管执行函[2023]71号),生效日期为2023年8月1日。

公司于2023年7月4日披露了《西安蓝岸新科技股份有限公司关于公司及相关责任主体收到陕西证监局出具警示函措施的公告》(公告编号:2023-029),于2023年8月14日披露《西安蓝岸新科技股份有限公司关于公司及相关责任主体收到纪律处分及自律监管措施的公告》(公告编号:2023-040)。今后,公司将严格按照《公司法》《业务规则》《信息披露规则》等规定履行信息披露义务,完善公司治理、诚实守信、规范运作,进一步健全内控制度,提高全员合规意识和风险意识。公司及相关责任主体将吸取教训,杜绝类似问题再次发生。

上述事项对公司规范履行信息披露义务、公司相关责任人员勤勉尽责地履行职责起到了警示作用,不会对公司经营方面产生重大不利影响,不会对公司财务方面产生重大不利影响,不存在因本次处罚/处理而被终止挂牌的风险。

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	1,437,500	28.75%	0	1,437,500	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	963,750	19.275%	0	963,750	19.275%
	董事、监事、高管	1,187,500	23.75%	0	1,187,500	23.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,562,500	71.25%	0	3,562,500	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,891,250	57.825%	0	2,891,500	57.825%
	董事、监事、高管	3,562,500	71.25%	0	3,562,500	71.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾琪	3,855,000	0	3,855,000	77.10%	2,891,250	963,750	2,500,000	0
2	巩昊君	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000	0	0
3	国青投资（陕西）发展有限公司	250,000	0	250,000	5.00%	0	250,000	0	0
4	涂志强	195,000	0	195,000	3.90%	146,250	48,750	0	48,750
5	朱云博	100,000	0	100,000	2.00%	75,000	25,000	0	0
6	韩艳霞	100,000	0	100,000	2.00%	75,000	25,000	0	0
7									
8									
9									

10									
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,562,500	1,437,500	2,500,000	48,750
普通股前十名股东间相互关系说明：其他股东与控股股东、实际控制人无任何关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾琪	董事长兼总经理	男	1980年11月	2021年6月29日	2024年6月16日	3,855,000	0	3,855,000	77.10%
巩昊君	董事	男	1974年3月	2021年6月17日	2024年6月16日	500,000	0	500,000	10.00%
朱云博	董事兼副总经理	男	1990年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	100,000	0	100,000	2.00%
韩艳霞	董事	女	1968年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	100,000	0	100,000	2.00%
苏莉莉	董事	女	1993年7月	2021年6月29日	2024年6月16日	-	-	-	-
程鹏	监事会主席	男	1982年12月	2021年6月29日	2024年6月16日	-	-	-	-
叶伟文	职工代表监事	男	1982年2月	2023年12月27日	2024年6月16日	-	-	-	-
王越	监事	男	1976年11月	2023年11月8日	2024年6月16日	-	-	-	-

				日	日				
权如林	董 事 会 秘 书 兼 财 务 总 监	女	1978年 12月	2021年 6月29 日	2024年 6月16 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
介亚会	职工代表监事	离任	-	离职
陈云侠	监事	离任	-	公司发展需要

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

王越先生，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1976年10月7日。2022年任职于西安蓝岸新科技股份有限公司，担任运营部部长；
叶伟文先生，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1982年2月23日。2014年4月起任职于西安山林鸟网络科技有限公司，担任技术主管。

(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
市场部	2	0	1	1
运营部	1	0	1	0
技术开发部	10	0	9	1
财务部	2	0	0	2
综合部	1	0	0	1
员工总计	16	0	11	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	10	3
专科	4	1
专科以下	0	0
员工总计	16	5

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. 薪酬政策：公司为激发员工的工作积极性，在保证员工的基本生活的前提下，制定了绩效考核制度，按员工承担的责任和工作绩效来支付报酬。
2. 员工培训：根据公司的发展规划，制定了培训计划，包括新员工入职培训及在职人员工作分享，提高员工的专业素养，加强公司的凝聚力。
3. 需公司承担费用的离职职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了《公司章程》，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会等制度，能够满足公司日常管理和生产经营活动的要求。此外，公司还制定了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》等；同时，根据《信息披露管理制度》等规定，公司还制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。上述议事规则及公司治理制度符合相关法律法规的规定，上述制度的内容符合法律、法规和规范性文件的规定，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：第十三条计算机信息领域内技术开发、技术咨询、技术服务（除互联网信息服务）；电脑图文设计制作、美术设计、网页设计、制作；设计制作各类广告；文化艺术交流策划咨询、商务信息咨询（金融、期货、证券、基金除外）；摄影服务；计算机安装与维修；计算机、软件及辅助设备销售；计算机动画设计、制作及销售；大数据研发、分析与技术推广；AR 增强现实、VR 虚拟现实技术服务与技术研发；人工智能软硬件技术服务；云软件服务，云平台服务，云基础设施服务；机器人研发及技术服务；电子设备销售。

公司主要从事以 AR/VR 技术、大数据等为支撑的应用软件产品开发和技术服务。公司具有完整的业务流程、独立的研发、采购、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与持股 5%以上的股东或其控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

2.资产独立

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备、机器、知识产权等资产。办公所需的固定资产如电子设备等计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。

为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》进行深入规范，公司股东及管理层亦出具了《规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司资产亦不存在被持股 5%以上的股东或其控制的企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

3.人员独立

截至本公开转让说明书签署之日，公司有股东 6 名，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员是否在股东单位双重任职的书面声明》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在持股 5%以上股东或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

因此，公司人员独立。

4.财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在持股 5%以上股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

因此，公司财务独立。

5.机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	鲁舜审字[2024]第 0281 号
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈茂芬 王业伟
	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	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	7.5 万元
审计报告正文： 西安蓝岸新科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了西安蓝岸新科技股份有限公司（以下简称蓝岸科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了蓝岸科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝岸科技，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，蓝岸科技连续多年持续亏损，2023 年归属于母公司所有者的净利润为-2,795,551.24 元，累计未分配利润为-213,513.92 元。蓝岸科技 2023	

年度营业收入为3,133,667.07元，较比上年同期发生额下降74.69%。截止2023年12月31日，蓝岸科技在职员工人数较2022年相比下降54.55%。蓝岸科技已在财务报表附注二、2充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

蓝岸科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝岸科技公司2023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，管理层负责评估蓝岸科技的持续经营能力，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蓝岸科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝岸科技的财务报告过程。

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，就可能导致对蓝岸科技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蓝岸科技不能持续经营。

(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) 就蓝岸科技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。

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·济南

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,168,418.75	131,141.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	1,739,867.45	5,956,193.93
应收款项融资			
预付款项	3	2,466,515.80	5,240,515.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	5,345,980.21	2,484,271.96
其中：应收利息		347,178.09	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	1,883,891.25	2,837,683.78
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	6	52,423.13	25,754.72
流动资产合计		12,657,096.59	16,675,560.57
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			
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	7	65,870.72	184,793.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9	1,225,984.74	1,225,984.74

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,291,855.46	1,410,777.84
资产总计		13,948,952.05	18,086,338.41
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	10	162,753.00	3,901,453.00
预收款项			
合同负债	11		537,735.85
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	12	95,528.06	128,643.74
应交税费	13	472,007.02	277,243.29
其他应付款	14	3,219,288.43	946,248.05
其中：应付利息		323,489.67	323,489.67
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	15	505,133.33	3,505,075.00
其他流动负债	16		32,264.15
流动负债合计		4,454,709.84	9,328,663.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17	3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	
负债合计		7,954,709.84	9,328,663.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	412,157.39	412,157.39

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20	763,480.62	763,480.62
一般风险准备			
未分配利润	21	-181,249.77	2,582,037.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,994,388.24	8,757,675.33
少数股东权益		-146.03	
所有者权益（或股东权益）合计		5,994,242.21	8,757,675.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,948,952.05	18,086,338.41

法定代表人：贾琪 主管会计工作负责人：权如林 会计机构负责人：权如林

（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		1,168,418.75	131,141.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,739,867.45	5,956,193.93
应收款项融资		2,466,515.80	5,240,515.14
预付款项			
其他应收款	2	5,345,980.21	2,484,271.96
其中：应收利息		347,178.09	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,883,891.25	2,837,683.78
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		52,423.13	25,754.72
流动资产合计		12,657,096.59	16,675,560.57
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			
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		65,870.72	184,793.10
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,225,984.74	1,225,984.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,291,855.46	1,410,777.84
资产总计		13,948,952.05	18,086,338.41
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		162,753.00	3,901,453.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		95,528.06	128,643.74
应交税费		472,007.02	277,243.29
其他应付款		3,218,990.41	946,248.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			537,735.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		505,133.33	3,505,075.00
其他流动负债			32,264.15
流动负债合计		4,454,411.82	9,328,663.08
非流动负债：			
长期借款		3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	
负债合计		7,954,411.82	9,328,663.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,157.39	412,157.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		763,480.62	763,480.62
一般风险准备			
未分配利润		-181,097.78	2,582,037.32
所有者权益（或股东权益）合计		5,994,540.23	8,757,675.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		13,948,952.05	18,086,338.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		3,133,667.07	12,383,567.76
其中：营业收入	22	3,133,667.07	12,383,567.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,193,879.69	11,676,835.03
其中：营业成本	22	2,149,990.94	7,948,769.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	23	30,250.72	23,594.75
销售费用	24	12,173.64	84,905.66
管理费用	25	1,042,999.70	2,141,480.54
研发费用	26	78,445.65	1,313,933.62
财务费用	27	-119,980.96	164,150.89
其中：利息费用		142,220.13	
利息收入		347,525.86	
加：其他收益	28	260,279.00	614,433.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	29	-3,402,982.02	-2,185,870.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30		-189,650.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,202,915.64	-1,054,353.65
加：营业外收入	31	529,801.02	1,155,408.00
减：营业外支出	32	90,318.50	130,000.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,763,433.12	-28,946.09
减：所得税费用	33		-352,350.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,763,433.12	323,404.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,763,433.12	323,404.37
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）		-146.03	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,763,287.09	323,404.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,763,433.12	323,404.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,763,287.09	323,404.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146.03	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	0.06

法定代表人：贾琪 主管会计工作负责人：权如林 会计机构负责人：权如林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	3	3,133,667.07	12,383,567.76
减：营业成本	3	2,149,990.94	7,948,769.57
税金及附加		30,250.72	23,594.75
销售费用		12,173.64	84,905.66
管理费用		1,042,999.70	2,141,480.54
研发费用		78,445.65	1,313,933.62
财务费用		-120,278.98	164,150.89
其中：利息费用		142,220.13	147,245.83
利息收入		347,525.86	1,370.64
加：其他收益		260,279.00	614,433.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,402,982.02	-2,185,870.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-189,650.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,202,617.62	-1,054,353.65
加：营业外收入		529,801.02	1,155,408.00
减：营业外支出		90,318.50	130,000.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,763,135.10	-28,946.09
减：所得税费用			-352,350.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,763,135.10	323,404.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,763,135.10	323,404.37
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		6,685,315.08	10,245,994.52
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	34.1	4,714,971.22	3,161,129.58
经营活动现金流入小计		11,400,286.30	13,407,124.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,974,498.00	6,082,386.32
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		630,718.59	1,153,379.55
支付的各项税费		41,401.10	303,645.15
支付其他与经营活动有关的现金	34.2	2,762,361.77	4,309,379.66
经营活动现金流出小计		6,408,979.46	11,848,790.68
经营活动产生的现金流量净额		4,991,306.84	1,558,333.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	34.3	444,000.00	
投资活动现金流入小计		444,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,836.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	34.4	4,660,000.00	
投资活动现金流出小计		4,691,836.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,247,836.00	0.00
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34.5	25,177.00	50,000.00
筹资活动现金流入小计		4,025,177.00	50,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	1,566,841.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,370.13	122,829.17
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	34.6	80,000.00	745,238.00
筹资活动现金流出小计		3,731,370.13	2,434,908.83
筹资活动产生的现金流量净额		293,806.87	-2,384,908.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,037,277.71	-826,575.41
加：期初现金及现金等价物余额		131,141.04	957,716.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,418.75	131,141.04

法定代表人：贾琪 主管会计工作负责人：权如林 会计机构负责人：权如林

(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		6,685,315.08	10,245,994.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,712,971.20	3,161,129.58
经营活动现金流入小计		11,398,286.28	13,407,124.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,974,498.00	6,082,386.32
支付给职工以及为职工支付的现金		630,718.59	1,153,379.55
支付的各项税费		4,1401.10	303,645.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,760,361.75	4,309,379.66
经营活动现金流出小计		6,406,979.44	11,848,790.68
经营活动产生的现金流量净额		4,991,306.84	1,558,333.42

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		444,000.00	
投资活动现金流入小计		444,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,836.00	
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		4,660,000.00	
投资活动现金流出小计		4,691,836.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,247,836.00	
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,177.00	50,000.00
筹资活动现金流入小计		4,025,177.00	50,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	1,566,841.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,370.13	122,829.17
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	745,238.00
筹资活动现金流出小计		3,731,370.13	2,434,908.83
筹资活动产生的现金流量净额		293,806.87	-2,384,908.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,037,277.71	-826,575.41
加：期初现金及现金等价物余额		131,141.04	957,716.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,418.75	131,141.04

(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	5,000,000.00				412,157.39				763,480.62		2,582,037.32		8,757,675.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				412,157.39				763,480.62		2,582,037.32		8,757,675.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-	-
（一）综合收益总额											2,763,287.09	146.03	2,763,433.12
（二）所有者投入和减少资本											-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			412,157.39			763,480.62		-181,249.77	-146.03		5,994,242.21

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益
一、上年期末余额	5,000,000.00				412,157.39				731,140.18		2,290,973.39	8,434,270.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				412,157.39				731,140.18		2,290,973.39	8,434,270.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									32,340.44		291,063.93	323,404.37
（一）综合收益总额											323,404.37	323,404.37
（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									32,340.44		-32,340.44	
1. 提取盈余公积									32,340.44		-32,340.44	
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、本期末余额	5,000,000.00				412,157.39			763,480.62		2,582,037.32		8,757,675.33

法定代表人：贾琪 主管会计工作负责人：权如林 会计机构负责人：权如林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				412,157.39			763,480.62		2,582,037.32		8,757,675.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				412,157.39			763,480.62		2,582,037.32		8,757,675.33
三、本期增减变动金额										-		-

(减少以“-”号填列)												2,763,135.10	2,763,135.10
(一) 综合收益总额												-	-
(二) 所有者投入和减少资本												2,763,135.10	2,763,135.10
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	5,000,000.00				412,157.39				763,480.62		-181,097.78	5,994,540.23
---------	--------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	-------------	--------------

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	5,000,000.00				412,157.39				731,140.18		2,290,973.39	8,434,270.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				412,157.39				731,140.18		2,290,973.39	8,434,270.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									32,340.44		291,063.93	323,404.37
（一）综合收益总额											323,404.37	323,404.37
（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									32,340.44		-32,340.44	
1. 提取盈余公积									32,340.44		-32,340.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				412,157.39				763,480.62		2,582,037.32	8,757,675.33

西安蓝岸新科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

西安蓝岸新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由西安蓝岸电子科技有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。西安蓝岸电子科技有限公司成立于 2012 年 11 月 23 日，于 2015 年 11 月 11 日取得西安市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91610103057108012R 营业执照。

公司历次股权变更情况如下：

本公司 2012 年 11 月 23 日由汪亮、贾琪、涂志强、黄毅、王凯、李阳六位股东出资设立，设立时注册资本为人民币 10 万元，实收资本（或股本）为人民币 10 万元。注册资本 10 万元，实收资本（或股本）10 万元已经陕西运华联合会计师事务所审验，出具了陕运会验字（2012）094 号《验资报告》。具体出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
汪亮	27,160.00	27,160.00	27.16
贾琪	30,000.00	30,000.00	30.00
涂志强	13,580.00	13,580.00	13.58
黄毅	13,580.00	13,580.00	13.58
王凯	13,580.00	13,580.00	13.58
李阳	2,100.00	2,100.00	2.10
合计	100,000.00	100,000.00	100.00

2014 年 10 月 20 日，经公司股东会决议，同意王凯将持有的公司 13.58%股权转让给涂志强。2014 年 10 月 20 日签订了《股权转让协议》，并于 2014 年 11 月 12 日完成了投资人（股权）备案手续。本次转让股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
汪亮	27,160.00	27,160.00	27.16
贾琪	30,000.00	30,000.00	30.00
涂志强	27,160.00	27,160.00	27.16
黄毅	13,580.00	13,580.00	13.58
李阳	2,100.00	2,100.00	2.10

合计	100,000.00	100,000.00	100.00
-----------	-------------------	-------------------	---------------

2014年11月10日公司股东会决议，同意将公司注册资本由原来的10万元增加至300万元。于2014年12月17日完成了增资备案手续。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
汪亮	814,800.00	27,160.00	0.91
贾琪	900,000.00	30,000.00	1.00
涂志强	814,800.00	27,160.00	0.91
黄毅	407,400.00	13,580.00	0.45
李阳	63,000.00	2,100.00	0.07
合计	3,000,000.00	100,000.00	3.33

2015年9月20日公司召开股东会做出决议，同意汪亮、李阳、黄毅、涂志强分别将其所持有公司的26.66%股权、1.6%股权、1.58%股权、15.16%股权转让给贾琪。2015年10月签订了《股权转让协议》，并于2015年11月11日完成了股权变更备案手续。本次转让股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
汪亮	15,000.00	15,000.00	0.50
贾琪	2,250,000.00	42,160.00	1.40
涂志强	360,000.00	27,160.00	0.91
黄毅	360,000.00	13,580.00	0.45
李阳	15,000.00	2,100.00	0.07
合计	3,000,000.00	100,000.00	3.33

2017年3月20日公司股东会决议，同意汪亮、李阳将各自持有的公司0.5%股权转让给贾琪。2017年3月20日签订了《股权转让协议》，并于2017年4月1日完成了股权变更备案手续。本次转让股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
贾琪	2,280,000.00	59,260.00	1.98
涂志强	360,000.00	27,160.00	0.91
黄毅	360,000.00	13,580.00	0.45
合计	3,000,000.00	100,000.00	3.33

2017年5月5日公司股东会决议，同意将公司注册资本由原来的300万元增加至500万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
贾琪	3,800,000.00	59,260.00	1.19
涂志强	600,000.00	27,160.00	0.54
黄毅	600,000.00	13,580.00	0.27
合计	5,000,000.00	100,000.00	2.00

2017年5月5日公司股东会决议，同意涂志强和黄毅分别将其所持有的公司2%股权转让给贾琪。转让股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
贾琪	4,000,000.00	59,260.00	1.19
涂志强	500,000.00	27,160.00	0.54
黄毅	500,000.00	13,580.00	0.27
合计	5,000,000.00	100,000.00	2.00

公司2017年12月22日实收资本增加1,027,500.00元，增资后实收资本1,127,500.00元。注册资本500万元，实收资本（或股本）112.75万元已经陕西中盛华会计师事务所有限公司审验，出具了中盛华会验字（2018）第024-1号《验资报告》。增资后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
贾琪	4,000,000.00	958,760.00	19.18
涂志强	500,000.00	76,160.00	1.52
黄毅	500,000.00	92,580.00	1.85
合计	5,000,000.00	1,127,500.00	22.55

2018年1月23日公司股东会决议，同意贾琪将其持有的公司2%股权转让给朱云博、1%股权转让给韩艳霞，同意涂志强将其持有的公司1%股权转让给韩艳霞、5%股权转让给国青投资（陕西）发展有限公司，同意黄毅将其持有的10%股权转让给巩昊君，2018年1月23日签订了《股权转让协议》。2018年1月28日公司股东会决议，同意涂志强将其持有的公司0.1%股权转让给贾琪，2018年1月28日签订了《股权转让协议》。本次转让股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
涂志强	195,000.00	195,000.00	3.90
贾琪	3,855,000.00	3,855,000.00	77.10
国青投资（陕西）发展有限公司	250,000.00	250,000.00	5.00
巩昊君	500,000.00	500,000.00	10.00

股东名称	认缴注册资本	实收资本（或股本）	占认缴注册资本比例（%）
朱云博	100,000.00	100,000.00	2.00
韩艳霞	100,000.00	100,000.00	2.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

注册资本 500 万元，实收资本（或股本）500 万元已经陕西中盛华会计师事务所有限公司审验，出具了中盛华会验字（2018）第 024-2 号《验资报告》。

2018 年 4 月 20 日，经西安蓝岸电子科技有限公司的股东会决议，西安蓝岸电子科技有限公司整体变更为股份有限公司，并以 2018 年 3 月 31 日经审计（陕衡兴审字【2018】第 179 号《审计报告》）后的有限公司净资产 5,412,157.39 元，按 1.082431478: 1 的比例折股，其中 500 万元折合为股份公司的股本，每股 1 元。本次变更业经陕西衡兴会计师事务所有限责任公司以陕衡兴验字【2018】第 002 号《验资报告》予以验证，并于 2018 年 4 月 24 日进行了公司变更登记。

本公司于 2019 年 3 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安蓝岸新科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 20191004 号），公司代码为 873263，公司简称“蓝岸科技”。挂牌后纳入非上市公众公司监管。

公司法定代表人：贾琪，注册资本：500.00 万元人民币。住所：陕西省西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷社区 70102-088 室，经营范围：一般项目：软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；信息系统集成服务；平面设计；广告设计、代理；图文设计制作；办公服务；工程管理服务；规划设计管理；会议及展览服务；专业设计服务；人工智能基础软件开发；数字文化创意内容应用服务；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；人工智能公共服务平台技术咨询服务；大数据服务；人工智能通用应用系统；人工智能基础资源与技术平台；计算机系统服务；信息技术咨询服务；咨询策划服务；5G 通信技术服务；摄像及视频制作服务；广告制作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数字文化创意技术装备销售；人工智能硬件销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能理论与算法软件开发；网络技术服务；家具安装和维修服务；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；其他文化艺术经纪代理；对外承包工程；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；社会经济咨询服务；教育教学检测和评价活动；服务消费机器人制造；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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：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，具体经营项目以审批结果为准）。

公司主要从事的业务为计算机、软件销售，计算机信息领域内技术开发、技术服务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	注册资本 (万元)	所属行业
陕西宸汇沐丰科技有限公司	51.00	51.00	50.00	教育
成都慧言慧语文化传媒有限公司	51.00	51.00	50.00	文化、体育和娱乐业
成都本色映画文化传媒有限公司	51.00	51.00	50.00	文化、体育和娱乐业

注 1：陕西宸汇沐丰科技有限公司于 2023 年 8 月 30 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营。

注 2：成都慧言慧语文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

注 3：成都本色映画文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：本公司连续多年持续亏损，2023 年归属于母公司所有者的净利润为-2,763,287.09 元，累计未分配利润为-181,249.77 元。本公司 2023 年度营业收入为 3,133,667.07 元，较

比上年同期发生额下降 74.69%。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在职员工人数较 2022 年相比下降 54.55%。以上事项或情况可能导致经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况可能对持续经营假设产生重大疑虑。

公司拟采取的改善措施主要包括：

(1) 员工招聘:2023 年度公司正值业务转型期，由于业务调整导致员工人数减少，2024 年度公司预计进行持续招聘，使得员工数量稳步增长，努力恢复新的运营。

(2) 系统和技术创新:公司在 2024 年度预计引入新的管理信息系统和技术工具，可以提高公司的数据收集、处理和分析能力，为公司新业务拓展提供良好的动力。

(3) 绩效考核与激励:建立新的更合理的绩效考核制度，激励员工的积极性和创造性。通过目标制定、绩效评估和激励机制等手段，以引导员工关注提升经营效率。

(4) 业务拓展:2024 年度公司将通过长期市场调研，完善公司相关新产业链构建，达成更多业务与成交量。

(5) 品质管理:重视产品和服务的品质管理可以提高客户满意度和再购买率。通过建立全面质量管理体系、持续改进和追踪，公司可以提高产品和服务的可信度和稳定性，减少质量问题带来的浪费和成本。

基于上述拟采取的措施，本公司管理层认为，依据持续经营假设基础编制本财务报表是恰当的。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4. 重要会计政策和会计估计

本公司从事软件应用开发服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”“具体原则”各项描述。

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

4.5 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.7.2 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

4.7.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.7.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.7.7 权益工具

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

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

4.8 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

4.8.1 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

4.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

4.8.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4.8.4 金融资产减值的会计处理方法

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

4.8.5 各类金融资产信用损失的确定方法

4.8.5.1 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

4.8.5.2 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

4.8.5.3 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

账龄分析法组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4.9 预付款项

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对预付款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明预付款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明预付款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项计提坏账准备的预付款项

本公司对信用风险显著不同的预付款项单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的预付款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的预付款项等。

除了单项评估信用风险的预付款项外，本公司基于共同风险特征将预付款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

②按组合计提坏账准备的预付款项

除了单项评估信用风险的预付款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以预付款项的账龄作为信用风险特征。

账龄分析法组合计提坏账准备的：

账龄	预付款项计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该预付款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该预付款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。即以本月收入全部存货数量加月初存货数量作为权数，去除本月收入全部存货成本加月初存货成本的和，计算出存货的加权平均单位成本，从而确定存货的发出成本和库存成本的方法。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 合同资产与合同负债

4.11.1 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.6 金融资产减值。

4.11.2 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注4.23“租赁”。

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产的计价方法

4.15.1.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

4.15.1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。其中土地使用权根据证载使用年限摊销，软件及专利等按照预计使用年限摊销。一般为10年。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4.15.2 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

4.15.3 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4.16 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括游戏版权等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4.19 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 4.23 “租赁”。

4.20 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认原则

公司主要从事以 AR/VR 技术、大数据等为支撑的应用软件产品开发和技术服务。

软件产品开发收入确认方法：公司取得客户的产品验收报告后，确认收入并转结成本。

技术服务收入确认方法：公司与客户签订的技术服务合同中，约定了技术服务的对象、服务内容、服务期限、服务费用及支付方式、分阶段验收条款等。技术服务业务根据履约进度确认收入；履约进度根据产出法确定，即依据客户确认的项目进度表，根据项目进度表比例乘以合同总金额确认当期收入。

4.21 政府补助

4.21.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

4.21.2 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

4.21.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

4.23 租赁会计政策

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.23.1.1 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.23.1.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除

融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.23.2 融资租赁会计政策

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.2.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号—租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无应披露的重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率13%、9%、6%的税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2. 税收优惠及批文

企业于 2017 年 10 月 30 日取得软件企业证书，根据财税〔2012〕27 号文件规定，企业享受软件企业二免三减半税收优惠政策，企业 2018 年为第一个获利年度，享受二免三减半税收优惠政策。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省税务局批准，本公司于 2021 年 11 月被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202161002095，有效期三年。

本报告期公司选择减按 15% 计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初数(余额)均为 2023 年 1 月 1 日的数，期末数(余额)均为 2023 年 12 月 31 日的数，本期数均为 2023 年度数据，上期数均为 2022 年度数据。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,168,418.75	131,141.04
其他货币资金		
合计	1,168,418.75	131,141.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初金额
1 年以内	1,476,539.62	5,158,937.04
1 至 2 年	262,937.04	161,141.72
2 至 3 年	161,141.72	177,500.00
3 至 4 年	177,500.00	1,555,660.38
4 至 5 年	1,555,660.38	40,480.00
5 年以上	40,480.00	
小计	3,674,258.76	7,093,719.14
减：坏账准备	1,934,391.31	1,137,525.21
合计	1,739,867.45	5,956,193.93

2.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,600,000.00	43.55	1,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,074,258.76	56.45	334,391.31	16.12	1,739,867.45
其中：账龄分析法组合	2,074,258.76	56.45	334,391.31	16.12	1,739,867.45
合计	3,674,258.76	100.00	1,934,391.31	52.65	1,739,867.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93
其中：账龄分析法组合	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93
合计	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93

2.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

对方单位	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
马鞍山中尧网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
苏州派尔网络科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
西安热玩电子科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
合计	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	

2.2.2 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,476,539.62	73,826.98	5.00
1至2年	262,937.04	26,293.70	10.00
2至3年	66,802.10	20,040.63	30.00
3至4年	27,500.00	13,750.00	50.00
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	40,480.00	40,480.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,074,258.76	334,391.31	16.12

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,158,937.04	257,946.85	5.00
1 至 2 年	161,141.72	16,114.17	10.00
2 至 3 年	177,500.00	53,250.00	30.00
3 至 4 年	1,555,660.38	777,830.19	50.00
4 至 5 年	40,480.00	32,384.00	80.00
合计	7,093,719.14	1,137,525.21	16.04

注：确定该组合依据的说明：除已单项计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2.3 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
陕西能通工程咨询有限公司	1,350,000.00	36.74	67,500.00
苏州派尔网络科技有限公司	850,000.00	23.13	850,000.00
马鞍山中尧网络科技有限公司	500,000.00	13.61	500,000.00
西安热玩电子科技有限公司	450,000.00	12.25	410,000.00
潼关县农村公路管理站	189,309.04	5.15	18,930.90
合计	3,339,309.04	90.88	1,846,430.90

3. 预付款项

3.1 预付款项按坏账计提方法分类列示

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预付款项	5,374,403.80	66.94	5,374,403.80	100.00	
按组合计提坏账准备的预付款项	2,654,296.30	33.06	187,780.50	7.07	2,466,515.80
其中：账龄分析法组合	2,654,296.30	33.06	187,780.50	7.07	2,466,515.80
合计	8,028,700.10	100.00	5,562,184.30	69.28	2,466,515.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的预付款项	1,250,317.80	15.13	1,250,317.80	100.00	
按组合计提坏账准备的预付款项	7,011,413.96	84.87	1,770,898.82	25.26	5,240,515.14
其中：账龄分析法组合	7,011,413.96	84.87	1,770,898.82	25.26	5,240,515.14
合计	8,261,731.76	100.00	3,021,216.62	36.57	5,240,515.14

3.1.1 期末单项计提坏账准备的预付账款

账龄	期末余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
西安经济技术开发区壺瀚建筑劳务部	4,124,086.00	4,124,086.00	100.00
西安海控云端网络科技有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00
陕西荣耀欣东方文化传播有限公司	350,317.80	350,317.80	100.00
合计	5,374,403.80	5,374,403.80	100.00

注：上述单项计提坏账准备的预付账款系西安科学城项目所发生的预付款项，该项目目前处于停工状态，复工可能性较小，本公司管理层根据会计核算的谨慎性原则，对该项目相关预付款项全额计提坏账准备。

3.1.2 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的预付款项

账龄	期末余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,486,241.00	124,312.05	5.00
1 至 2 年	7,148.00	714.80	10.00
2 至 3 年	103,500.00	31,050.00	30.00

账龄	期末余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	47,407.30	23,703.65	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	2,654,296.30	187,780.50	7.07

(续)

账龄	期初余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	903,040.66	45,152.03	5.00
1 至 2 年	1,597,246.00	159,724.60	10.00
2 至 3 年	3,447,707.30	1,034,312.19	30.00
3 至 4 年	1,063,420.00	531,710.00	50.00
合计	7,011,413.96	1,770,898.82	25.26

3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	坏账准备
西安经济技术开发区垚瀚建筑劳务部	4,124,086.00	51.37	4,124,086.00
西安芯飞数电子科技有限公司	2,013,380.00	25.08	100,669.00
西安海控云端网络科技有限公司	900,000.00	11.21	900,000.00
西安大家智能数据科技有限公司	382,601.00	4.77	19,130.05
陕西荣耀欣东方文化传播有限公司	350,317.80	4.36	350,317.80
合计	7,770,384.80	96.79	5,494,202.85

3.3 其中，账龄超过一年的重大预付账款情况

预付对象	期末余额	其中账龄超过一年的预付金额	占预付款项期末余额的比例 (%)
西安经济技术开发区垚瀚建筑劳务部	4,124,086.00	4,124,086.00	51.37
西安海控云端网络科技有限公司	900,000.00	900,000.00	11.21
陕西荣耀欣东方文化传播有限公司	350,317.80	350,317.80	4.36
合计	5,374,403.80	5,374,403.80	66.94

注：西安科学城项目已停工，上述三项预付款项均已全额计提坏账准备。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	347,178.09	

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,998,802.12	2,484,271.96
合计	5,345,980.21	2,484,271.96

4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,207,220.54	1,824,300.76
1至2年	323,142.11	517,248.29
2至3年	154,704.00	416,661.11
3至4年		19,200.00
5年以上	19,200.00	
小计	5,704,266.65	2,777,410.16
减：坏账准备	358,286.44	293,138.20
合计	5,345,980.21	2,484,271.96

4.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	91,215.04	182,723.16	19,200.00	293,138.20
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-16,157.11	16,157.11		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	19,200.00		-19,200.00	
本期计提	260,361.03	47,097.90		307,458.93
本期转回	75,057.93	167,252.76		242,310.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	279,561.03	78,725.41		358,286.44

4.3 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款坏账。

4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安芯飞数电子科技有限公司	有息借款	2,390,947.95	1年以内	41.92	119,547.40
西安大家智能数据科技有限公司	有息借款	1,956,230.14	1年以内	34.29	97,811.51
陕西风神互娱文化传播有限公司	有息借款	779,388.47	1年以内 1-2年	13.66	44,938.85
朱云博	项目备用金	150,000.00	1年以内	2.63	7,500.00
梁逗逗	项目备用金	95,000.00	2-3年	1.67	28,500.00
合计		5,371,566.56		94.17	298,297.76

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,858,605.50		1,858,605.50
库存商品	25,285.75		25,285.75
合计	1,883,891.25		1,883,891.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,812,398.03		2,812,398.03
库存商品	25,285.75		25,285.75
合计	2,837,683.78		2,837,683.78

注：存货的构成为未结转的生产成本，项目按照正常进度执行，故不存在存货减值的情形。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	52,423.13	25,754.72
合计	52,423.13	25,754.72

7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	65,870.72	184,793.10

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理		
合计	65,870.72	184,793.10

7.1 固定资产

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,874,718.57	1,874,718.57
2、本期增加金额	29,095.98	29,095.98
(1) 购置	29,095.98	29,095.98
3、本期减少金额	1,800,364.01	1,800,364.01
(1) 处置或报废	1,800,364.01	1,800,364.01
4、期末余额	103,450.54	103,450.54
二、累计折旧		
1、期初余额	1,689,925.47	1,689,925.47
2、本期增加金额	58,000.16	58,000.16
(1) 计提	58,000.16	58,000.16
3、本期减少金额	1,710,345.81	1,710,345.81
(1) 处置或报废	1,710,345.81	1,710,345.81
4、期末余额	37,579.82	37,579.82
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、期末余额账面价值	65,870.72	65,870.72
2、期初余额账面价值	184,793.10	184,793.10

8. 无形资产

项目	软件著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	4,088,050.16	4,088,050.16

项目	软件著作权	合计
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,088,050.16	4,088,050.16
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	4,088,050.16	4,088,050.16
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,088,050.16	4,088,050.16
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 期初账面价值		

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

9.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	667,782.00	4,451,880.03	667,782.00	4,451,880.03
税前可弥补亏损	558,202.74	3,721,351.58	558,202.74	3,721,351.58
合计	1,225,984.74	8,173,231.61	1,225,984.74	8,173,231.61

10. 应付账款

10.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
服务外包费		3,600,000.00
设备款	162,753.00	301,453.00
合计	162,753.00	3,901,453.00

10.2 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川帅游网络科技有限公司	40,000.00	尚未结算
国合文创（西安）文化产业有限公司	101,333.00	尚未结算
合计	141,333.00	

11. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款		537,735.85
合计		537,735.85

12. 应付职工薪酬

12.1 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	128,643.74	460,473.05	493,588.73	95,528.06
二、离职后福利-设定提存计划		89,758.29	89,758.29	
合计	128,643.74	550,231.34	583,347.02	95,528.06

12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,743.74	391,156.65	423,372.33	95,528.06
2、职工福利费	900.00	22,535.20	23,435.20	
3、社会保险费		36,265.20	36,265.20	
其中：医疗保险费		35,523.32	35,523.32	
工伤保险费		741.88	741.88	
生育保险费				
4、住房公积金		10,516.00	10,516.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	128,643.74	460,473.05	493,588.73	95,528.06

12.3 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		87,190.17	87,190.17	
2、失业保险费		2,568.12	2,568.12	
合计		89,758.29	89,758.29	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,327.21	21,632.86
待转销项税额	57,994.21	58,626.59
企业所得税	188,908.75	188,908.75
水利基金	5,229.47	5,490.34
城市维护建设税	4,142.19	
教育费附加	1,775.22	
印花税	1,211.54	1,349.80
地方教育附加	1,183.48	
个人所得税	1,234.95	1,234.95
合计	472,007.02	277,243.29

14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,219,288.43	946,248.05
合计	3,219,288.43	946,248.05

14.1 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
外部借款	500,000.00	500,000.00
代扣代缴社保及公积金	278.38	1,838.38
其他往来款	2,395,520.38	120,920.00
非金融机构资金使用费	323,489.67	323,489.67
合计	3,219,288.43	946,248.05

14.1.1 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安电视剧版权交易中心有限公司	823,489.67	资金紧张，未归还
合计	823,489.67	

15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	505,133.33	3,505,075.00
合计	505,133.33	3,505,075.00

16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款增值税		32,264.15
合计		32,264.15

17. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款-本金	4,000,000.00	3,500,000.00
保证借款-利息调整	5,133.33	5,075.00
减：一年内到期的长期借款-利息调整	5,133.33	5,075.00
减：一年内到期的长期借款-本金	500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	

注：2023年3月31日，公司与中国建设银行股份有限公司西安长安区支行签订编号“建陕长贷（2023）005号”人民币流动资金借款合同，贷款金额4,000,000.00元，贷款期限为2023年3月31日至2025年3月30日，西安创新融资担保有限公司为保证人。贾琪、吕芬与西安创新融资担保有限公司2023年3月31日签订编号为“西创新保字2023年第（0214）号”代偿还款追偿合同。根据公司法定代表人贾琪与西安创新融资担保有限公司2023年3月31日签订的编号“西创新股质字2023年第（0214）号”反担保（股权质押）合同，贾琪以其所持有的公司250万股股权向西安创新融资担保有限公司提供质押反担保。

18. 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
涂志强	195,000.00			195,000.00	3.90
贾琪	3,855,000.00			3,855,000.00	77.10
国青投资（陕西）发展有限公司	250,000.00			250,000.00	5.00
巩昊君	500,000.00			500,000.00	10.00
朱云博	100,000.00			100,000.00	2.00
韩艳霞	100,000.00			100,000.00	2.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00

19. 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	412,157.39			412,157.39
合计	412,157.39			412,157.39

20. 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	763,480.62			763,480.62
合计	763,480.62			763,480.62

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,582,037.32	2,290,973.39
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润		2,290,973.39
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-2,795,551.24	323,404.37
减：提取法定盈余公积		32,340.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改时转作资本公积		
年（期）末未分配利润	-213,513.92	2,582,037.32

22. 营业收入和营业成本

22.1 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,133,667.07	2,149,990.94	11,251,492.27	7,588,769.57
其他业务			1,132,075.49	360,000.00
合计	3,133,667.07	2,149,990.94	12,383,567.76	7,948,769.57

22.2 主营业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	3,133,667.07	2,149,990.94	10,785,387.75	7,338,937.32
技术开发			466,104.52	249,832.25

合计	3,133,667.07	2,149,990.94	11,251,492.27	7,588,769.57
----	--------------	--------------	---------------	--------------

22.3 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	比例 (%)
陕西能通工程咨询有限公司	2,792,452.83	89.11
中国邮政集团有限公司西安市分公司	112,264.16	3.58
湖南元概念网络科技有限公司	61,320.75	1.96
合计	2,966,037.74	94.65

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,142.19	9,998.90
教育费附加	1,775.22	4,151.47
地方教育附加	1,183.48	2,767.65
印花税	22,302.19	2,278.84
水利基金	847.64	4,397.89
合计	30,250.72	23,594.75

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费		84,905.66
维修费	12,173.64	
合计	12,173.64	84,905.66

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	548,962.95	799,243.05
租赁费	82,523.57	86,914.18
办公费	198,238.54	145,477.27
差旅费	66,861.47	41,157.98
咨询费	5,830.19	26,746.62
折旧摊销费	58,000.16	951,672.65
业务招待费	14,997.63	4,616.40
其他	67,585.19	85,652.39
合计	1,042,999.70	2,141,480.54

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用（自主研发）	78,445.65	674,310.91
研发费用（委托研发）		639,622.71
合计	78,445.65	1,313,933.62

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,220.13	147,245.83
减：利息收入	347,525.86	1,370.64
手续费	5,324.77	3,875.70
融资担保费	80,000.00	14,400.00
合计	-119,980.96	164,150.89

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到陕西省科技厅瞪羚潜在企业补贴	100,000.00	
收到高新区信用服务中心普惠政策补贴	29,502.00	
收到高新技术产业开发区信用服务中心政策补贴款	100,000.00	
收到西安市科学技术局关于技术市场技术合同认定登记奖励项目输出方奖励	5,600.00	
收到高新技术产业开发区信用服务中心债务融资贴息款	25,177.00	
西安市科学技术局证书补贴		50,000.00
社保基金管理中心失业保险稳岗补贴		3,625.81
增值税进项税加计抵减 10%		60,808.01
新三板挂牌补助		500,000.00
合计	260,279.00	614,433.82

29. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,402,982.02	-2,185,870.15
合计	-3,402,982.02	-2,185,870.15

30. 资产处置损益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损失（汽车）		-189,650.05
合计		-189,650.05

31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付账款		1,155,400.00
无需履行的合同负债	529,800.00	
其他	1.02	8.00
合计	529,801.02	1,155,408.00

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产盘亏	90,018.20	
罚没支出	300.11	
其他	0.19	130,000.44
合计	90,318.50	130,000.44

33. 所得税费用

33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-352,350.46
合计		-352,350.46

34. 现金流量表项目

34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,453,243.63	2,606,122.13
利息收入	347.77	1,370.64
政府补助	260,279.00	553,625.81
其他	1.02	8.00
合计	4,713,871.42	3,161,129.58

34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,282,998.04	3,830,058.02
管理费用	474,030.81	390,564.84
销售费用		84,905.66
财务费用手续费	5,324.77	3,850.70
其他	8.15	0.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,762,361.77	4,309,379.66

34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	444,000.00	
合计	444,000.00	

34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
有息借款	4,660,000.00	
合计	4,660,000.00	

34.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		10,000.00
西安市科学技术局贷款贴息款	25,177.00	40,000.00
合计	25,177.00	50,000.00

34.6 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
支付融资担保费	80,000.00	
支付使用权资产租金		745,238.00
合计	80,000.00	745,238.00

35. 现金流量表补充资料

35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,795,697.27	323,404.37
加：信用减值损失	3,402,982.02	2,185,870.15
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,000.16	194,602.32
无形资产摊销		628,930.77
长期待摊费用摊销		251,572.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	90,018.20	189,650.05

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-342,044.76	147,245.83
投资损失		
递延所得税资产减少		352,350.46
递延所得税负债增加		
存货的减少	953,792.53	-1,399,005.68
经营性应收项目的减少	4,128,617.57	-2,037,500.34
经营性应付项目的增加	-504,361.61	721,213.06
其他		
其中：经营其他流动资产的减少（增加以“－”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	4,991,306.84	1,558,333.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,168,418.75	131,141.04
减：现金的期初余额	131,141.04	957,716.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,037,277.71	-826,575.41

35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,168,418.75	131,141.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,168,418.75	131,141.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,168,418.75	131,141.04

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
收到陕西省科技厅瞪羚潜在企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
收到高新区信用服务中心普惠政策补贴	29,502.00	29,502.00		其他收益
收到高新技术产业开发区信用服务中心政策补贴款	100,000.00	100,000.00		其他收益
收到西安市科学技术局关于技术市场技术合同认定登记奖励项目输出方奖励	5,600.00	5,600.00		其他收益
收到高新技术产业开发区信用服务中心债务融资贴息款	25,177.00	25,177.00		其他收益
新三板挂牌政策补贴			500,000.00	其他收益
西安市科学技术局证书补贴			500,000.00	其他收益
西安市科学技术局贷款贴息款			40,000.00	财务费用
稳岗补贴			3,625.81	其他收益
合计	260,279.00	260,279.00	593,625.81	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司 2023 年新设立三家子公司，具体情况见“七、（一）在子公司中的权益”，三家子公司 2023 年均未实际经营，仅发生银行手续费，故将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西宸汇沐丰科技有限公司	西安	西安	教育	51%		设立
成都慧言慧语文化传媒有限公司	成都	成都	文化、体育和娱乐业	51%		设立

成都本色映画文化传媒有限公司	成都	成都	文化、体育和娱乐业	51%		设立
----------------	----	----	-----------	-----	--	----

注 1：陕西宸汇沐丰科技有限公司于 2023 年 8 月 30 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营。

注 2：成都慧言慧语文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

注 3：成都本色映画文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

八、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东的情况

本公司股东	与本公司关系	实缴注册资本	持股比例(%)
贾琪	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	3,855,000.00	77.10

2. 本公司其他股东情况

本公司股东	与本公司关系	实缴注册资本	持股比例(%)
涂志强	公司股东	195,000.00	3.90
国青投资（陕西）发展有限公司	公司股东	250,000.00	5.00
巩昊君	公司股东、董事	500,000.00	10.00
朱云博	公司股东、董事、副总经理	100,000.00	2.00
韩艳霞	公司股东、董事	100,000.00	2.00

3. 本公司的子公司情况

2023 年本公司的子公司无实际经营业务。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无联营和合营企业的情况。

5. 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
权如林	董事会秘书、财务总监
苏莉莉	董事
程鹏	监事会主席
陈云侠	监事
介亚会	职工监事
吕芬	控股股东、实际控制人、董事长、总经理贾琪妻子
国青投资（陕西）发展有限公司	公司股东，持有公司 5.00%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西旺辰实业有限公司	公司股东、董事巩昊君持股 20.00%
陕西国恒物资利用有限公司	公司股东、董事巩昊君持股 52.00%
陕西千衡农业科技有限公司	公司股东、董事巩昊君持股 75.00%
西安优识网络科技有限公司	公司股东、董事巩昊君持股 85.00%
西安扶翼教育科技有限公司	公司股东、董事巩昊君持股 95.00%
陕西嵘德电子科技有限公司	公司股东、董事巩昊君担任该公司监事
西安长风电子科技有限公司	公司股东、董事巩昊君担任该公司监事
西安北极星球孵化器运营管理有限公司	公司股东、董事巩昊君担任该公司监事
陕西众享文化科技发展有限公司	公司股东、董事、副总经理朱云博持股 60%
西安云博广告文化传播有限公司	公司股东、董事、副总经理朱云博全额出资
西安众创启飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东、董事、副总经理朱云博持股 96%，公司控股股东、实际控制人持股 4%并担任执行事务合伙人。
尚培在线教育科技（北京）有限公司	公司股东国青投资持有该公司 5%的股权
西安艾贝尔科技发展有限公司	公司股东、董事韩艳霞担任该公司监事
西安海控云端网络科技有限公司	董事会秘书、财务总监权如林担任该公司监事

6. 关联方交易情况

6.1 关联销售情况

公司本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

6.2 关联担保情况

6.2.1 本公司作为被担保方的情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾琪、吕芬	5,000,000.00	2021年4月20日	2023年4月19日	是

6.2.2 关联方作为反担保方

反担保方	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
贾琪、吕芬	5,000,000.00	2021年4月20日	2023年4月19日	是
贾琪、吕芬	4,000,000.00	2023年3月31日	2025年3月31日	否

6.3 关联资金拆借

本报告期无关联方资金拆借的情况

7. 关联方应收应付款项

7.1 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	西安海控云端网络科技有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
其他应收款	贾琪			413,826.52	70,147.96
其他应收款	权如林			336,488.34	16,824.42
其他应收款	朱云博	150,000.00	7,500.00		
	合计	1,050,000.00	907,500.00	1,650,314.86	986,972.38

7.2 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	权如林	291,726.16	
其他应付款	贾琪	1,874,183.48	
	合计	2,165,909.64	

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司报告期内不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	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	1,600,000.00	43.55	1,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,074,258.76	56.45	334,391.31	16.12	1,739,867.45

其中：按组合 1	2,074,258.76	56.45	334,391.31	16.12	1,739,867.45
合计	3,674,258.76	100.00	1,934,391.31	52.65	1,739,867.45

续：

种类	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	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93
其中：按组合 1	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93
合计	7,093,719.14	100.00	1,137,525.21	16.04	5,956,193.93

2) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	1,476,539.62	73,826.98	5.00	1,402,712.64
1 至 2 年	262,937.04	26,293.70	10.00	236,643.34
2 至 3 年	66,802.10	20,040.63	30.00	46,761.47
3 至 4 年	27,500.00	13,750.00	50.00	13,750.00
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00	40,000.00
5 年以上	40,480.00	40,480.00	100.00	
合计	2,074,258.76	334,391.31	16.12	1,739,867.45

3) 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

对方单位	应收账款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
马鞍山中尧网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
苏州派尔网络科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
西安热玩电子科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄过长，收回可能性低
合计	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	

4) 转回或收回的坏账准备情况：无

5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
陕西能通工程咨询有限公司	1,350,000.00	36.74	67,500.00
苏州派尔网络科技有限公司	850,000.00	23.13	850,000.00
马鞍山中尧网络科技有限公司	500,000.00	13.61	500,000.00
西安热玩电子科技有限公司	450,000.00	12.25	410,000.00
潼关县农村公路管理站	189,309.04	5.15	18,930.90
合计	3,339,309.04	90.88	1,846,430.90

7) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

8) 转移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	347,178.09	17,358.90	329,819.19
应收股利			
其他应收款	5,357,088.56	340,927.54	5,016,161.02
合计	5,704,266.65	358,286.44	5,345,980.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,777,410.16	293,138.20	2,484,271.96
合计	2,777,410.16	293,138.20	2,484,271.96

2) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
项目备用金	522,834.95	2,159,606.15
保证金、押金	19,350.00	19,350.00
往来款	30,000.00	572,097.00
社保、公积金	5,515.14	26,357.01

有息借款	5,126,566.56	
合计	5,704,266.65	2,777,410.16

(2) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末账面金额	期初账面金额
1年以内	5,207,220.54	1,824,300.76
1至2年	323,142.11	517,248.29
2至3年	154,704.00	416,661.11
3至4年		19,200.00
4至5年		
5年以上	19,200.00	
合计	5,704,266.65	2,777,410.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
西安芯飞数电子科技有限公司	2,390,947.95	41.92	119,547.40
西安大家智能数据科技有限公司	1,956,230.14	34.29	97,811.51
陕西风神互娱文化传播有限公司	779,388.47	13.66	44,938.85
朱云博	150,000.00	2.63	7,500.00
梁逗逗	95,000.00	1.67	28,500.00
合计	5,371,566.56	94.17	298,297.76

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	91,215.04	182,723.16	19,200.00	293,138.20
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段	-16,157.11	16,157.11		
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段	19,200.00		-19,200.00	
本期计提	260,361.03	47,097.90		307,458.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	75,057.93	167,252.76		242,310.69
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2023 年 12 月 31 日余额	279,561.03	78,725.41		358,286.44

(5) 转回或收回的坏账准备情况：无。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合计						

注 1：子公司陕西宸汇沐丰科技有限公司于 2023 年 8 月 30 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司直接持股 51.00%，本期尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营。

注 2：成都慧言慧语文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

注 3：成都本色映画文化传媒有限公司于 2023 年 8 月 23 日成立，西安蓝岸新科技股份有限公司尚未投入实缴资本，且公司尚未实际运营，本年无发生额。

4. 营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,133,667.07	2,149,990.94	11,251,492.27	7,588,769.57
其他业务			1,132,075.49	360,000.00
合计	3,133,667.07	2,149,990.94	12,383,567.76	7,948,769.57

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益	-90,018.20	固定资产处置损失

项目	2023 年度	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,279.00	陕西省科技厅瞪羚潜在企业补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	529,500.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	699,761.52	
所得税影响额	104,964.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	594,797.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-37.46	-0.55	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.95	-0.69	-0.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

西安蓝岸新科技股份有限公司

2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号--租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-90,018.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,279.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00

委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他符合非经常性损益定义的损益项目	529,500.72
非经常性损益合计	699,761.52
减：所得税影响数	104,964.23
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	594,797.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用