



NEEQ: 834498

# 2023年 年度报告

**ANNUAL REPORT 2023**

易简传媒科技集团股份有限公司

EJAM GROUP Co., Ltd.

## 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、公司负责人胡衍军、主管会计工作负责人柳琼华及会计机构负责人（会计主管人员）柳琼华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、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段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

公司董事会认为：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司2023年度财务报告出具带有强调事项段的无保留意见审计报告，非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，只是为了提醒报表使用者的关注，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务情况及经营成果。

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

在本报告第二节、三、（二）财务分析中，涉及到我公司主要客户、供应商情况，因公司与主要客户及供应商签订的合同约定了保密条款，披露这些信息将违反相关条款，因此公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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、挂牌公司、易简集团	指	易简传媒科技集团股份有限公司，曾用名易简广告传媒集团股份有限公司、广州易简广告股份有限公司、广州市谷果软件技术有限公司
易简天成	指	广州易简天成科技有限公司（曾用名：广州美推网络科技有限公司、广州易简传媒科技有限公司），系公司全资子公司
易简新媒体	指	霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司，系公司全资子公司
众媒文化	指	广州众媒文化科技有限公司，曾用名广州众媒教育科技有限公司、广州众媒时代文化科技有限公司，系易简天成全资子公司
易简国际	指	易简国际有限公司，系公司全资子公司
易简财经	指	广州易简财经传媒有限责任公司，系公司控股子公司
易简旅游	指	广州易简旅游文化发展有限公司，系公司控股子公司
易简投资	指	广东易简投资有限公司，持有公司 1.42%股份，同时系公司实际控制人控制之公司
汇联创投	指	霍尔果斯汇联创业投资有限公司，持有公司 10.15%股份，同时系公司实际控制人控制之公司
股东大会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司监事会
三会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	易简传媒科技集团股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	易简传媒科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	EJAM GROUP CO., Ltd.		
	EJAM		
法定代表人	胡衍军	成立时间	2010年11月23日
控股股东	控股股东为胡衍军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(胡衍军), 一致行动人为(霍尔果斯汇联创业投资有限公司、广东易简投资有限公司)
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-I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6530 信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	新媒体广告业务、投资业务、旅游业务		
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	易简集团	证券代码	834498
挂牌时间	2015年12月7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)	67,159,331
主办券商(报告期内)	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾艳梅	联系地址	广东省广州市天河区黄埔大道西122号之二1004室
电话	020-38342357	电子邮箱	stock@ejamad.com
传真	020-85548080		
公司办公地址	广东省广州市天河区黄埔大道西122号之二1004室	邮政编码	510623
公司网址	<a href="https://ejamgroupchina.com/">https://ejamgroupchina.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101565951663D		

注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室		
注册资本（元）	67,159,331	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

易简集团是一家以移动整合营销服务为核心的移动互联网传媒集团。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订）规定，公司业务属于软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司业务属于软件和信息技术服务业；根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司业务属于软件和信息技术服务业。

报告期内，公司收入主要来源于移动互联网广告业务，包括自有媒体运营业务、广告媒体代理业务。

自有媒体运营业务中，公司专注于微信生态的优质内容生产，通过内容连接用户和商业，围绕新媒体进行广告变现。公司作为新媒体广告专业服务提供商，主要以直销模式获取广告主或者广告代理公司客户。客户类型主要为科技、汽车、快消、金融等品类的品牌广告主。

广告媒体代理业务中，公司通过“代理+投资”方式获取独家核心媒介资源，通过自身强大的整合营销能力，为客户选择适合的媒体资源进行优化投放，客户类型包括品牌客户及广告代理公司等。公众号代理业务方面，公司拥有包括科技类、财经类、健康生活类等微信生态新媒体资源；另一方面，公司加大对信息流业务的投入，依托于移动搜索平台、短视频平台等，进一步完善内容制作和运营团队，努力为客户提供高品质、高亮点数据转化服务。在满足广告客户在移动端投放需求的同时，公司与广告主及广告代理公司形成长期战略合作关系，进而保障广告媒体获得客户稳定的广告投放。

此外，报告期内，易简集团发展旅游整合营销、景区运营业务。其中，旅游整合营销方面，以目的地与景区为核心，融合全区域资源进行整合营销活动，通过统一营销策略、集聚营销力量、协调营销手段、提升营销效果，达到旅游价值链营销效果最大化。景区运营方面：以市场运营为导向，结合景区资源进行概念策划、总体策划、产品策划，并根据前期策划安排项目规划设计方案，统筹落地实施等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	30,282,755.67	42,824,254.00	-29.29%
毛利率%	53.43%	42.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,133,446.50	-7,513,216.46	44.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,549,605.24	-12,869,561.48	64.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.35%	-6.97%	-
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）	-4.78%	-11.93%	-
基本每股收益	-0.06	-0.11	45.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,198,030.92	481,160,568.02	-3.94%
负债总计	375,394,431.41	385,042,925.45	-2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,804,310.75	97,168,804.41	-1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.45	-1.38%
资产负债率%（母公司）	12.22%	13.74%	-
资产负债率%（合并）	81.22%	80.02%	-
流动比率	0.72	0.82	-
利息保障倍数	-	-	-
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	4,534,769.01	-3,708,778.23	222.27%
应收账款周转率	1.20	1.06	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.94%	-3.28%	-
营业收入增长率%	-29.29%	-34.93%	-
净利润增长率%	-27.10%	91.05%	-

## 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	5,832,895.40	1.26%	4,761,045.20	0.99%	22.51%

应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	12,473,062.73	2.70%	25,716,745.08	5.34%	-51.50%
交易性金融资产	19,132,993.25	4.14%	9,328,057.41	1.94%	105.11%
其他流动资产	3,027,295.54	0.65%	8,738,741.42	1.82%	-65.36%
其他非流动金融资产	-	0.00%	2,000,000.00	0.42%	-100.00%
使用权资产	335,091.87	0.07%	1,795,694.46	0.37%	-81.34%
无形资产	297,585,952.00	64.38%	303,917,568.00	63.16%	-2.08%
短期借款	23,271,120.69	5.03%	21,272,924.98	4.42%	9.39%
应付职工薪酬	930,575.12	0.20%	1,953,952.83	0.41%	-52.37%
应交税费	789,588.53	0.17%	1,696,182.46	0.35%	-53.45%
其他应付款	7,370,035.59	1.59%	33,259,248.09	6.91%	-77.84%
一年内到期的非流动负债	24,239,665.90	5.24%	1,726,775.36	0.36%	1,303.75%
长期借款	155,088,000.00	33.55%	174,347,968.33	36.23%	-11.05%
租赁负债	133,862.26	0.03%	679,238.08	0.14%	-80.29%
递延所得税负债	83,772.97	0.02%	448,923.62	0.09%	-81.34%
其他非流动负债	146,849,323.00	31.77%	131,283,700.00	27.28%	11.86%

项目重大变动原因：

报告期内应收账款较上年减少 1,324.37 万元，同比下滑 51.50%，系业务规模下滑导致应收账款减少。

报告期内无形资产较上年减少 633.16 万元，同比下滑 2.08%，主要系土地使用权摊销所致。

报告期内短期借款较上年增加 199.82 万元，同比增长 9.39%，主要系报告期内新增银行贷款所致。

报告期内长期借款较上年减少 1,926.00 万元，同比下滑 11.05%，主要系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

报告期内其他非流动负债较上年增加 1,556.56 万元，同比增长 11.86%，主要系本报告期内增加了控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东往来款。

## （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	30,282,755.67	-	42,824,254.00	-	-29.29%
营业成本	14,103,081.79	46.57%	24,810,873.82	57.94%	-43.16%
毛利率%	53.43%	-	42.06%	-	-
税金及附加	348,999.34	1.15%	664,099.85	1.55%	-47.45%
销售费用	8,344,136.00	27.55%	11,490,834.86	26.83%	-27.38%
管理费用	15,090,272.62	49.83%	12,627,215.44	29.49%	19.51%
研发费用	-	0.00%	1,037,305.88	2.42%	-100.00%
财务费用	12,720,638.07	42.01%	3,702,878.45	8.65%	243.53%
其他收益	614,392.70	2.03%	1,990,547.19	4.65%	-69.13%
投资收益	4,008,173.75	13.24%	2,919,465.56	6.82%	37.29%
公允价值变动收益	-412,341.75	-1.36%	244,166.34	0.57%	-268.88%
信用减值损失	327,521.86	1.08%	4,449,144.87	10.39%	-92.64%
资产减值损失	-	0.00%	-2,011,408.25	-4.70%	100.00%
资产处置收益	267,791.53	0.88%	68,306.23	0.16%	292.05%
营业外收入	1,742,921.63	5.76%	11,276.32	0.03%	15,356.48%
营业外支出	380,805.23	1.26%	291,630.38	0.68%	30.58%
所得税费用	-225,724.42	-0.75%	6,831,598.78	15.95%	-103.30%
营业利润	-15,518,834.06	-51.25%	-3,848,732.36	-8.99%	-303.22%
净利润	-13,930,993.24	-46.00%	-10,960,685.20	-25.59%	-27.10%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入较上年减少 1,254.15 万元，同比下滑 29.29%，主要系客户需求减少，公司精简人员以及业务所致。

报告期内营业成本较上年减少 1,070.78 万元，同比下滑 43.16%，主要系客户需求减少，公司精简人员以及业务所致。

报告期内销售费用较上年减少 314.67 万元，同比下滑 27.38%，主要系公司精简人员，减少薪酬支出所致。

报告期内管理费用较上年增加 246.31 万元，同比增长 19.51%，主要系土地使用权摊销费用增加所致。

报告期内财务费用较上年增加 901.78 万元，同比增长 243.53%，主要系“广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程”的贷款利息支出增加所致。

报告期内投资收益较上年增加 108.87 万元，同比增长 37.29%，主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

报告期内营业利润较上年减少 1,167.01 万元，同比下滑 303.22%，主要系易简大厦建设项目工程相关的土地使用权摊销费用及利息支出增加所致。

报告期内净利润较上年减少 297.03 万元，同比下滑 27.10%，主要系扣除所得税费用后的营业利润较上年减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,282,755.67	42,824,254.00	-29.29%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	14,103,081.79	24,810,873.82	-43.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动互联网广告收入	25,645,186.40	11,897,203.15	53.61%	-34.82%	-47.58%	11.30%
旅游版块	4,637,569.27	2,205,878.64	52.43%	33.22%	4.29%	13.19%
其他					0%	

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要收入来源为广告收入、旅游版块收入。广告收入受客户投放需求减少的影响，本期收入下滑。旅文版块业务需求增加，收入有所增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	3,918,212.26	12.94%	否
2	第二名	2,706,573.59	8.94%	否

3	第三名	1,894,700.78	6.26%	否
4	第四名	1,384,759.20	4.57%	否
5	第五名	1,342,536.38	4.43%	是
合计		11,246,782.21	37.14%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	1,191,698.13	8.45%	否
2	第二名	1,188,745.53	8.43%	是
3	第三名	1,058,912.52	7.51%	否
4	第四名	1,016,809.28	7.21%	否
5	第五名	679,245.30	4.82%	否
合计		5,135,410.76	36.41%	-

### (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	4,534,769.01	-3,708,778.23	222.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,295,332.20	-25,616,903.41	79.33%
筹资活动产生的现金流量净额	1,829,645.31	29,364,431.36	-93.77%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 824.35 万元，同比增长 222.27%，主要系收回前期经营性应收及其他应收款项所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 2,032.16 万元，同比增长 79.33%，主要系：“广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程”投入建设支出减少、以及取得投资收益收到的现金及处置股权现金增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,753.48 万元，同比下滑 93.77%，主要系本期银行借款增加额较前期减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州易简财经传媒有限责任公司	控股子公司	服务业	1,500,000.00	22,095,574.93	11,424,223.32	7,889,342.84	2,669,537.88
广州易兴产业园有限公司	控股子公司	房地产业	10,000,000.00	483,452,252.63	-19,288,565.08		-18,984,273.64
广州易简光晔股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	项目投资	18,700,000.00	21,819,556.89	21,819,556.89		3,083,792.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州易简光晔股权投资合伙企业（有限合伙）	无	股权投资

## （二）理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## （三）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业技术革新的风险	公司主营业务为新媒体广告业务，与互联网信息技术紧密相关，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。
公司治理风险	尽管公司作为公众公司，已建立规范的管理体系，但外部环境的变化，公司业务板块随之调整和迭代，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验，短时间内存在制度不能有效落实，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	广告行业是充分竞争的行业。近年来伴随着行业高速发展，业内企业规模逐渐扩大、数量逐步增加，行业竞争不断加剧。此外，随着移动互联网的不断发展，对营销内容与形式都带来了变革，广告营销行业特别是中小广告企业的竞争将更加激烈。
经营业绩波动的风险	报告期内，公司实现营业收入 3,028.28 万元，同比下降 29.29%；归属于挂牌公司股东的净利润-413.34 万元，同比增 44.98%。公司业绩变动较大的原因，主要系客户需求减少，公司精简人员以及业务所致。若公司在未来经营中，未能结合市场发展趋势及时调整经营策略，则公司存在经营业绩波动的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	77,133,575.25	88.86%
作为被告/被申请人	5,840,099.00	6.73%
作为第三人	147,328,254.80	169.73%
合计	230,301,929.10	265.31%

##### 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,000,000	17,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

## (三) 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

### 对外提供借款原因：

2018 年 3 月 12 日，公司控股子公司易简旅文与广州易简旅游管理咨询合伙企业（有限合伙）（下称“旅游管理企业”）签署《借款合同》，约定易简旅文向旅游管理企业提供借款人民币 301,020.00 元，借款时间自 2017 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，借款用于旅游管理企业的企业运营。2018 年 11 月 13 日，公司控股孙公司清远易简国际旅行社有限公司（下称“清远易简国旅”）与旅游管理企业签署《借款合同》，约定易简旅文向旅游管理企业提供借款人民币 200,000.00 元，借款时间自 2018 年 11 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，借款用于旅游管理企业的企业运营。公司于 2019 年 5 月取得易简旅文控制权，并将易简旅文、清远易简国旅纳入合并报表范围。上述借款行为发生时，易简旅文、清远易简国旅并非公司合并报表范围内公司。

**归还情况：**上述借款于 2023 年 12 月 31 日到期，截至报告日，上述借款尚未归还。

**对公司的影响：**上述借款对公司的正常经营暂未产生明显不利影响，但是一定程度上影响了公司的资金周转安排。现今借款到期未归还，公司已启动催收程序，公司将与借款方保持联系与沟通，密切关注其经营情况，如有异常，将采取进一步还款保障措施。

#### (四) 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

#### (五) 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	19,500,000	557,393.75
销售产品、商品，提供劳务	9,500,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	4,050,000	21,405,358.57
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	20,000,000	20,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

为支持公司及子公司业务发展,公司关联方为公司及子公司的相关授信融资提供担保,是为了支持公司业务发展,促进公司及子公司完成经营所需的融资需求。融资将用于公司及子公司生产经营,是公司及子公司日常业务发展的正常所需,有利于子公司持续、健康、快速发展。是合理的、必要的。且公司关联方为公司提供担保,不收取任何费用,不存在损害公司及子公司利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

## (六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月7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	2015年12月7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	2015年12月7日		法律法规等规定	限售承诺	本人在任职期间每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的百分之二十五	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	297,585,952.00	64.38%	为银行借款设置抵押担保
广州易兴产业园有限公司股权	股权	质押	-19,288,565.08	-4.17%	为银行借款设置质押担保
<b>总计</b>	-	-	278,297 386.92	60.21%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述土地使用权的抵押及股权质押是为了取得银行借款而提供的担保，系为了支持公司子公司经营发展，对公司正常业务的发展无重大不利影响。

## 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	47,419,644	70.61%	0	47,419,644	70.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,102,951	9.09%	0	6,102,951	9.09%
	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	19,739,687	29.39%	0	19,739,687	29.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,308,861	27.26%	0	18,308,861	27.26%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,159,331	-	0	67,159,331	-
普通股股东人数		42				

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	胡衍	24,411,812	0	24,411,812	36.3491%	18,308,861	6,102,951	0	0

	军								
2	星辉互动娱乐股份有限公司	15,790,000	0	15,790,000	23.5113%	0	15,790,000	0	0
3	霍尔果斯汇联创业投资有限公司	6,815,000	0	6,815,000	10.1475%	0	6,815,000	0	0
4	陈舜娜	3,079,100	0	3,079,100	4.5848%	0	3,079,100	0	0
5	黄永轩	1,907,767	556,000	2,463,767	3.6685%	1,430,826	1,032,941	1,107,767	0
6	樊昕	1,485,700	600,000	2,085,700	3.1056%	0	2,085,700	0	0
7	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	1,917,000	0	1,917,000	2.8544%	0	1,917,000	0	0
8	鲍晶	1,827,700	0	1,827,700	2.7214%	0	1,827,700	0	0
9	广州维讯网络科技有限公司	1,746,000	0	1,746,000	2.5998%	0	1,746,000	0	0
10	霍尔果斯市蓝海创业投资有限公司	1,315,000	0	1,315,000	1.9580%	0	1,315,000	0	0

合计	60,295,079	1,156,000	61,451,079	91.5004%	19,739,687	41,711,392	1,107,767	0
----	------------	-----------	------------	----------	------------	------------	-----------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人胡衍军系股东霍尔果斯汇联创业投资有限公司的实际控制人。此外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡衍军，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外居留权。2000年9月至2004年6月，就读于天津财经大学，获市场营销专业学士学位；2005年9月至2007年6月，就读于中山大学，获国际贸易专业硕士学位；2007年6月至2015年5月就职于广发证券股份有限公司，任投资银行总部TMT业务部总经理；2015年5月起就职于公司，现任公司董事长，任期至2024年5月28日。

截至2023年12月29日，胡衍军持有公司股份24,411,812股，持股比例36.35%；通过汇联创投间接控制有表决权的公司股份6,815,000股，持股比例10.15%；通过易简投资间接控制有表决权的公司股份952,000股，持股比例1.42%，合计持有公司股份共32,178,812股，控制表决权47.92%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡衍军	董事长	男	1982年11月	2021年5月28日	2024年5月28日	24,411,812	0	24,411,812	36.3491%
张威	董事、总经理	男	1982年6月	2022年1月27日	2024年5月28日	0	0	0	0%
柳琼华	董事、财务负责人	女	1988年7月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
孙琦	董事	男	1982年5月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
何洁云	董事	女	1982年12月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
秦红艳	副总裁	女	1969年1月	2022年1月27日	2024年5月28日	0	0	0	0%
曾艳梅	董事会秘书	女	1992年7月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
樊艳珍	监事会主席	女	1985年7月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
蔡炳芳	监事	女	1990年12月	2021年5月28日	2024年5月28日	0	0	0	0%
李诺	监事	女	1987年1月	2023年5月17日	2024年5月28日	0	0	0	0%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

监事会主席樊艳珍女士系控股股东、实际控制人、董事长胡衍军先生之配偶姊妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李兆龙	监事	离任	无	个人原因
李诺	无	新任	监事	公司治理要求
宋繁银	副总裁	离任	无	个人原因
张威	董事、总裁	新任	董事、总经理	公司战略发展规划以及工作安排变动

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

李诺，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年9月至2008年7月就读于沈阳师范大学中文系，获得文学学士学位；2010年7月至2016年7月就职于招商银行股份有限公司广州分行，任办公室、会计、零售客户经理；2016年7月至2018年11月就职于中安华南控股有限公司，任项目经理；2018年12月至今，就职于星辉互动娱乐股份有限公司，任财务经理，2023年5月至今，任公司监事。

张威，男，1982年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2016年11月，就职于广东广播电视台（曾用名：广东电视台），任记者、主编；2016年12月至2022年1月，就职于广州易简财经传媒有限责任公司，任总经理。2022年1月至2022年8月任公司总裁，2022年8月至2023年8月任公司董事、总裁，2023年8月至今任公司董事、总经理。

## (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
管理人员	21	0	6	15
职能人员	6	0	0	6
财务人员	7	0	2	5

业务支持	46	0	23	23
技术人员	6	0	6	0
员工总计	86	0	37	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	61	33
专科	20	12
专科以下	1	1
员工总计	86	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司秉承以人为本的人才观，坚信员工是公司最重要的资产，亦是公司成功的要素；公司非常重视人才的选、育、任、留，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、薪酬政策：根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系；建立晋升机制，制定清晰的晋升标准，为员工提供长远的职业生涯规划。制定合理的绩效管理制度，考核结果直接应用于薪酬调整、奖金发放、职位晋升等。通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、公平的、有激励性的收入分配体系，共同分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性。

2、员工培训：了解员工需求，以创建学习型组织为目标，定期开展主题培训和分享，提升员工业务技能，加强业务协同。通过主题活动等多种方式，增进员工彼此的了解，鼓励员工学习分享，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：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

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，强化了公司的规范运营，保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益方的权益，同时增强了公司的信誉度和市场竞争力。

公司严格遵守《公司章程》和其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事长秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会以及监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，股东大会、董事会、监事会均能够按照相关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形，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

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立、完整的资产和业务以及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立：公司是以移动整合营销服务为核心的移动互联网传媒集团，主要从事自有媒体运营业务和广告媒体代理业务，公司具有完整的业务流程、独立生产经营场所以及供应销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易、业务；

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总裁、副总裁、财务负责人、董事长秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬。公司遵守《劳动法》等相关法律法规，并与员工签订了劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；

3、资产独立：报告期内，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况；

4、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、总裁、

常务副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形；

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **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 checked="" 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	司农审字[2024]24001800013 号			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	苏小颖 4 年	周锋 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

# 审 计 报 告

司农审字[2024]24001800013 号

易简传媒科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了易简传媒科技集团股份有限公司（以下简称“易简集团”）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，公允反映了易简集团 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，我们独立于易简集团，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、7、（2）所述，截至审计报告日，易简集团与重要子公司易兴信息之少数股东关于产业园项目合作合同纠纷一案尚未审理结束，可能导致该子公司经营存在风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、其他信息

易简集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易简集团 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。

基于我们已经执行的工作，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

易简集团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，管理层负责评估易简集团的持续经营能力，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易简集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易简集团的财务报告过程。

## 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,就可能导致对易简集团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易简集团不能持续经营。

(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) 就易简集团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。

广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:周 锋  
(项目合伙人)

中国注册会计师:苏小颖

中国 广州

二〇二四年四月三十日

## 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	附注五、1	5,832,895.40	4,761,045.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、2	19,132,993.25	9,328,057.41
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五、3	12,473,062.73	25,716,745.08
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、4	3,808,024.04	4,244,782.36
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、5	8,675,848.61	11,288,116.62
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	附注五、6	3,027,295.54	8,738,741.42
流动资产合计		52,950,119.57	64,077,488.09
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	附注五、7	41,648,761.98	33,396,987.49
其他权益工具投资	附注五、8	41,702,437.84	47,782,511.50
其他非流动金融资产	附注五、9	-	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、10	2,527,233.83	2,720,480.87
在建工程	附注五、11	25,366,057.00	25,366,057.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	附注五、12	335,091.87	1,795,694.46
无形资产	附注五、13	297,585,952.00	303,917,568.00
开发支出		-	-
商誉	附注五、14	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五、15	82,376.83	103,780.61
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		409,247,911.35	417,083,079.93
资产总计		462,198,030.92	481,160,568.02
流动负债：			
短期借款	附注五、16	23,271,120.69	21,272,924.98
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	附注五、17	11,181,573.70	13,141,271.41
预收款项		-	-
合同负债	附注五、18	5,215,129.56	4,936,547.44
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	附注五、19	930,575.12	1,953,952.83
应交税费	附注五、20	789,588.53	1,696,182.46
其他应付款	附注五、21	7,370,035.59	33,259,248.09
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	附注五、22	24,239,665.90	1,726,775.36
其他流动负债	附注五、23	241,784.09	296,192.86
流动负债合计		73,239,473.18	78,283,095.42
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	附注五、24	155,088,000.00	174,347,968.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	附注五、25	133,862.26	679,238.08
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	附注五、15	83,772.97	448,923.62
其他非流动负债	附注五、26	146,849,323.00	131,283,700.00
非流动负债合计		302,154,958.23	306,759,830.03
负债合计		375,394,431.41	385,042,925.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五、27	67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、28	331,718,546.97	331,718,546.97
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五、29	-87,848,834.36	-98,442,124.63
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、30	9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、31	-225,006,615.14	-213,048,831.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,804,310.75	97,168,804.41
少数股东权益		-9,000,711.24	-1,051,161.84
所有者权益（或股东权益）合计		86,803,599.51	96,117,642.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,198,030.92	481,160,568.02

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

## （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		248,839.86	2,097,191.37
交易性金融资产		19,132,993.25	9,292,920.72
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十五、1	1,999,731.71	2,287,072.63
应收款项融资		-	-
预付款项		508,000.00	3,175,639.20
其他应收款	附注十五、2	37,314,394.42	44,280,105.51
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		734,558.66	440,468.16
流动资产合计		59,938,517.90	61,573,397.59
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	附注十五、3	348,330,022.52	340,114,013.65
其他权益工具投资		39,039,039.00	44,039,039.00
其他非流动金融资产		-	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		178,212.80	95,489.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	419,642.82
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		387,547,274.32	386,668,185.11
资产总计		447,485,792.22	448,241,582.70
流动负债：			
短期借款		10,012,395.83	10,013,291.68
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		13,372,958.65	27,117,510.32
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		177,058.73	454,247.69
应交税费		5,989.31	15,513.63
其他应付款		30,597,332.62	21,741,832.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		476,415.09	1,560,759.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	346,813.92
其他流动负债		28,584.91	93,645.57
流动负债合计		54,670,735.14	61,343,614.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债		-	121,497.36
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		-	104,910.71
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	226,408.07
负债合计		54,670,735.14	61,570,022.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		326,757,768.13	326,757,768.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-9,980,179.01	-13,532,559.49
专项储备		-	-
盈余公积		9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		-903,745.32	-3,494,862.15
所有者权益（或股东权益）合计		392,815,057.08	386,671,559.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		447,485,792.22	448,241,582.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		30,282,755.67	42,824,254.00
其中：营业收入	附注五、32	30,282,755.67	42,824,254.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,607,127.82	54,333,208.30
其中：营业成本	附注五、32	14,103,081.79	24,810,873.82
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	附注五、33	348,999.34	664,099.85
销售费用	附注五、34	8,344,136.00	11,490,834.86
管理费用	附注五、35	15,090,272.62	12,627,215.44
研发费用	附注五、36	-	1,037,305.88
财务费用	附注五、37	12,720,638.07	3,702,878.45
其中：利息费用		12,573,026.18	2,829,048.79
利息收入		18,714.03	30,948.53
加：其他收益	附注五、38	614,392.70	1,990,547.19
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	4,008,173.75	2,919,465.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		5,253,351.21	1,032,667.68
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）	附注五、40	-412,341.75	244,166.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	327,521.86	4,449,144.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、42	-	-2,011,408.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、43	267,791.53	68,306.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,518,834.06	-3,848,732.36
加：营业外收入	附注五、44	1,742,921.63	11,276.32
减：营业外支出	附注五、45	380,805.23	291,630.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,156,717.66	-4,129,086.42
减：所得税费用	附注五、46	-225,724.42	6,831,598.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,930,993.24	-10,960,685.20
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）		-13,930,993.24	-10,960,685.20
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）		-9,797,546.74	-3,447,468.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,133,446.50	-7,513,216.46
六、其他综合收益的税后净额		2,618,952.84	-5,873,495.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,618,952.84	-5,873,495.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,472,306.82	-6,732,787.50
（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		8,552,380.48	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-6,080,073.66	-6,732,787.50

(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		146,646.02	859,291.97
(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		146,646.02	859,291.97
(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		-11,312,040.40	-16,834,180.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,514,493.66	-13,386,711.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,797,546.74	-3,447,468.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.11

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十五、4	8,081,767.11	14,078,866.30
减：营业成本	附注十五、4	5,957,533.31	13,384,563.21
税金及附加		6,823.74	10,283.62
销售费用		180,012.96	1,904,794.88
管理费用		3,681,317.55	4,749,929.05
研发费用		-	-
财务费用		335,649.44	224,769.55
其中：利息费用		337,757.40	227,579.90
利息收入		4,407.84	5,280.74
加：其他收益		37,273.23	72,267.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	3,821,235.72	-940,203.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		5,217,585.59	1,103,317.90
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)		-456,307.45	317,747.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)		72,790.19	3,206,560.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		43,911.83	1,990.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,439,333.63	-3,537,111.64
加:营业外收入		1,200,942.40	-
减:营业外支出		154,069.91	91,600.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,486,206.12	-3,628,711.64
减:所得税费用		-104,910.71	4,946,467.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,591,116.83	-8,575,179.21
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,591,116.83	-8,575,179.21
(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		3,552,380.48	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		3,552,380.48	-
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		8,552,380.48	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,000,000.00	-
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		6,143,497.31	-8,575,179.21
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
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,511,946.19	42,559,151.24
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		-	3,006,532.18
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、47 (1)	45,697,794.21	186,465,007.10
经营活动现金流入小计		77,209,740.40	232,030,690.52
购买商品、接受劳务支付的现金		15,484,427.45	29,934,225.33
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		12,046,935.21	16,513,103.15
支付的各项税费		1,793,323.98	3,746,509.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、47 (2)	43,350,284.75	185,545,630.72
经营活动现金流出小计		72,674,971.39	235,739,468.74
经营活动产生的现金流量净额		4,534,769.01	-3,708,778.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		142,835,015.31	30,685,138.39
取得投资收益收到的现金		5,897,761.91	3,681,062.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	8,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,550,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、47 (3)	-	-
投资活动现金流入小计		153,283,977.22	34,374,711.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,384,674.72	16,830,631.15
投资支付的现金		157,194,634.70	43,159,442.11
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	附注五、47 (4)	-	1,541.22
投资活动现金流出小计		158,579,309.42	59,991,614.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,295,332.20	-25,616,903.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-35,849.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	-35,849.06
取得借款收到的现金		32,660,575.00	197,463,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、47 (5)	15,565,623.00	7,415,337.54
筹资活动现金流入小计		50,226,198.00	204,842,488.48
偿还债务支付的现金		30,960,575.00	10,443,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,777,936.02	4,381,839.38
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	附注五、47 (6)	9,658,041.67	160,653,217.74
筹资活动现金流出小计		48,396,552.69	175,478,057.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,829,645.31	29,364,431.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,768.08	-22,208.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,071,850.20	16,541.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,761,045.20	4,744,503.95
六、期末现金及现金等价物余额		5,832,895.40	4,761,045.20

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

## (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		7,792,548.49	20,907,543.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,374,628.89	65,716.89
经营活动现金流入小计		9,167,177.38	20,973,260.72
购买商品、接受劳务支付的现金		17,799,131.34	17,053,307.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,623,480.44	4,457,105.18
支付的各项税费		16,348.06	8,794.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,633,303.66	2,236,948.70
经营活动现金流出小计		22,072,263.50	23,756,156.31
经营活动产生的现金流量净额		-12,905,086.12	-2,782,895.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		142,608,100.14	27,630,439.71
取得投资收益收到的现金		5,897,761.91	4,679,942.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	5,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,550,000.00	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		153,057,062.05	32,516,052.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,800.00	4,890.00
投资支付的现金		157,194,634.70	41,741,627.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		157,373,434.70	41,746,517.93
投资活动产生的现金流量净额		-4,316,372.65	-9,230,465.54
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		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,832,269.01	13,889,031.96
筹资活动现金流入小计		30,832,269.01	23,889,031.96
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		332,252.83	183,666.68
支付其他与筹资活动有关的现金		126,913.52	10,497,692.50
筹资活动现金流出小计		15,459,166.35	10,681,359.18
筹资活动产生的现金流量净额		15,373,102.66	13,207,672.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.60	22.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,848,351.51	1,194,334.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,097,191.37	902,856.82
六、期末现金及现金等价物余额		248,839.86	2,097,191.37

(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	67,159,331.00	-	-	-	331,718,546.97	-	-98,442,124.63	-	9,781,882.28	-	-213,048,831.21	-1,051,161.84	96,117,642.57
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	67,159,331.00	-	-	-	331,718,546.97	-	-98,442,124.63	-	9,781,882.28	-	-213,048,831.21	-1,051,161.84	96,117,642.57	
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	-	-	-	-	-	-	10,593,290.27	-	-	-	-11,957,783.93	-7,949,549.40	-9,314,043.06	
（一） 综合 收益 总额	-	-	-	-	-	-	2,618,952.84	-	-	-	-4,133,446.50	-9,797,546.74	-11,312,040.40	
（二） 所有 者投 入和 减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,847,997.34	1,847,997.34	

资本														
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,002.66	-152,002.66	
(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	-	-	-	-	-	-	7,974,337.43	-	-	-	-7,824,337.43	-	150,000.00
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	-	-	-	-	-	-	7,974,337.43	-	-	-	-7,824,337.43	-	-	150,000.00

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	67,159,331.00	-	-	-	331,718,546.97	-	-87,848,834.36	-	9,781,882.28	-	-225,006,615.14	-9,000,711.24	86,803,599.51	

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	67,159,331.0	-	-	-	332,769,037.6	-	-91,768,629.1	-	9,781,882.2	-	-206,335,614.7	2,064,104.58	113,670,111.7

年期末余额	0				9		0		8		5		0
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	67,159,331.00	-	-	-	332,769,037.69	-	-91,768,629.10	-	9,781,882.28	-	-206,335,614.75	2,064,104.58	113,670,111.70
三、本期增减变动金额(减)	-	-	-	-	-1,050,490.72	-	-6,673,495.53	-	-	-	-6,713,216.46	-3,115,266.42	-17,552,469.13

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合 收益 总额	-	-	-	-	-	-	-5,873,495.53	-	-	-	-7,513,216.46	-3,447,468.74	-16,834,180.73	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股 东投 入的 普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有 者(或 股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提 取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期使 用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)	-	-	-	-	-1,050,490.72	-	-	-	-	-	-	-	332,202.32	-718,288.40

其他													
四、本 年期 末余 额	67,159,331.0 0	-	-	-	331,718,546.9 7	-	-98,442,124.6 3	-	9,781,882.2 8	-	-213,048,831.2 1	-1,051,161.8 4	96,117,642.57

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

#### (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	67,159,331.0 0	-	-	-	326,757,768.1 3	-	-13,532,559.4 9	-	9,781,882.28	-	-3,494,862.1 5	386,671,559.77
加：会 计政 策变 更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

差错更正												
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-13,532,559.49	-	9,781,882.28	-	-3,494,862.15	386,671,559.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	3,552,380.48	-	-	-	2,591,116.83	6,143,497.31
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,552,380.48	-	-	-	2,591,116.83	6,143,497.31
(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、本期末余额	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-9,980,179.01	-	9,781,882.28	-	-903,745.32	392,815,057.08

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	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-13,532,559.49	-	9,781,882.28		5,080,317.06	395,246,738.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-13,532,559.49	-	9,781,882.28		5,080,317.06	395,246,738.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-8,575,179.21	-8,575,179.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-8,575,179.21	-8,575,179.21
(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	67,159,331.00	-	-	-	326,757,768.13	-	-13,532,559.49	-	9,781,882.28	-	-3,494,862.15	386,671,559.77

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

易简传媒科技集团股份有限公司（以下简称“易简集团”“公司”或“本公司”）前身为广州市谷果软件技术有限公司。2015 年 5 月 20 日以发起设立方式整体改制为股份有限公司。2015 年 9 月 13 日，根据公司 2015 年第五次临时股东大会公司决议，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。2016 年 1 月 27 日，根据股东大会和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 5,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 55,500,000.00 元。2016 年 4 月 15 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，公司注册资本由 55,500,000.00 元增加到 63,759,417.00 元。2017 年 6 月 22 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过的《关于〈易简广告传媒集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司注册资本由 63,759,417.00 元增加到 67,159,331.00 元。

### 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州市天河区黄埔大道西 122 号之二 1004 室。

### 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

主要经营活动：主要从事移动互联网广告业务、投资业务、旅游业务。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	报告期内变动情况
广州易简天成科技有限公司	无变化
广州众媒文化科技有限公司	无变化
广州市军武酷文化科技有限责任公司	无变化
上海易帛网络科技有限公司	无变化
广州家庭文化传媒有限公司	无变化
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	无变化
北京易简天成科技有限公司	无变化
霍尔果斯智简天成科技有限公司	无变化
上海嘉佰讯信息技术有限公司	无变化
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	无变化
广州易简财经传媒有限责任公司	无变化
上海酷帛信息技术有限公司	无变化
易简国际有限公司	无变化
易简新媒体控股有限公司	无变化
广州易简旅游文化发展有限公司	无变化
清远易简国际旅行社有限公司	无变化
桂林大河坊易简商业运营管理有限公司	本期注销
广州易兴信息科技有限公司	无变化
广州易兴产业园有限公司	无变化

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司 2023 年度财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司 2023 年度归属于母公司股东的亏损 413.34 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额为 583.29 万元，流动负债高于流动资产 2,028.94 万元。

2023 年度公司出现较大额亏损以及现金流较紧张的主要原因是：广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程建设因项目停滞，使得本期项目建设相关支出 1,898.42 万元进行费用化处理，其中包括土地使用权摊销 633.16 万元以及项目利息支出 1,164.60 万元，对归属于母公司股东的净利润影响为-806.83 万元。剔除此因素的影响，公司 2023 年度实现归属于母公司股东的净利润为 393.49 万元。公司对经营情况及可持续经营能力的分析如下：

### （1）广告传媒业务

公司将继续聚焦主营广告传媒业务，在积极拓展新客户的同时，逐步削减毛利率较低的业务；完善公司内部风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，及时识别风险并积极采取应对措施。结合公司 2023 年度报表进行综合评价，公司主营业务持续经营能力不存在重大不确定性。

### （2）产业园建设项目

公司本着继续建设产业园的愿景、努力朝着多方共赢的方向，将积极协调合作各方关系，让广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程尽快完工。在建设资金方面，子公司易兴产业园已与银行签署固定资产（项目融资）借款合同，同时由各合作方按约定进行融资，以增加项目建设营运资金。

综上，经公司管理层评估认为，公司自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本集团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控制。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、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；

B、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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将部分金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三-11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

**预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
应收账款组合 1：合并报表范围客户组合	客户类型
应收账款组合 2：广告及其他业务客户组合	客户类型

组合类型	确定组合的依据
应收账款组合 3：旅游业务客户组合	客户类型
其他应收款组合 1：合并报表范围组合	款项性质
其他应收款组合 2：押金、保证金和备用金组合	款项性质
其他应收款组合 3：其他款项组合	款项性质
其他应收款组合 4：股权转让及分红款组合	款项性质
其他应收款组合 5：应收资金拆借款组合	款项性质

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

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。

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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法:按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

## 13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### 14、长期股权投资

#### （1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### （2）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、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。B、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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-21。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产及其折旧

### （1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣

除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5
办公设备	1-7	12.86-100	0-10
运输工具	3	31.67	5

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

（4）固定资产分类

房屋建筑物、办公设备、运输设备。

（5）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 17、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未

办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19、使用权资产

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 20、无形资产

#### (1) 无形资产计价

- ① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。
- ③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议

约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

#### （2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

#### （3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （4）无形资产的后续计量

##### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-5 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

### (5) 无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-21。

## 21、长期资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商

誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉

的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 23、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 24、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关

系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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，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。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 26、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别按以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均

数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 27、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利

率；⑦ 分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 28、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区

分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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商品；

③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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对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，本公司会考虑下列迹象：

- 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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；
- 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。

（2）公司收入实现的具体核算原则为

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	<p>自有媒体运营业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定在自有媒体上履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>广告媒体代理业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>信息流广告业务：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行协助信息流广告投放的服务业务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p> <p>手机媒体数字内容服务业务：收入包括按照在手机应用市场平台上为客户提供广告投放及数据跟踪、分析、优化，按合同约定的结算项单价，有效的广告展示数量方式结算收入；已按照合同约定履行广告发布，收入金额已确定，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p>
旅游业务	<p>营业收入包括：门票收入、商品销售收入、其他旅游项目服务收入等。收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款确定。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：</p> <p>（1）门票收入：通过线上销售的门票兑换权益券已经售出并收取款项，于购买方到旅游区完成实物门票兑换后确认收入。</p> <p>（2）商品销售收入：于产品已经发出，货物权属已经转移，已收取款项或是取得向顾客收取款项的权利时确认收入。</p> <p>（3）其他旅游项目服务收入：在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行其他旅游项目服务等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。</p>

## 29、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 30、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控

制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 32、租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终

止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注三-19、附注三-25。

#### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- (2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对短期租赁和

低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，公司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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

公司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。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。

公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 售后租回交易

公司按照附注三-28 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获

得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三-10 对该金融负债进行会计处理。

### 33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	6%、13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税/利得税	应纳税所得额	免税、16.5%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所 得 税 税 率
易简传媒科技集团股份有限公司	25%
广州易简天成科技有限公司	25%
广州众媒文化科技有限公司	25%
广州市军武酷文化科技有限责任公司	25%
上海易帛网络科技有限公司	25%
广州家庭文化传媒有限公司	25%
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	25%
北京易简天成科技有限公司	25%
霍尔果斯智简天成科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海嘉佰讯信息技术有限公司	25%
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	25%
广州易简财经传媒有限责任公司	20%
上海酷帛信息技术有限公司	25%
易简国际有限公司	16.5%
易简新媒体控股有限公司	免税
广州易简旅游文化发展有限公司	25%
清远易简国际旅行社有限公司	25%
广州易兴信息科技有限公司	25%
广州易兴产业园有限公司	25%

## 2、税收优惠

企业所得税：

根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)及《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2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022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，在《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)规定，自2022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超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司之下属子公司2023年度符合小型微利企业标准的，享受该小微企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	600.00	800.00
银行存款	5,758,901.99	3,475,095.70
其他货币资金	73,393.41	1,285,149.50
合 计	5,832,895.40	4,761,045.20
其中：存放在境外的款项总额	109,249.86	43,660.27

截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额系公司销售取得的货款尚未提取存放在第三方收款平台账户中的余额，以及存放在证券账户尚未使用的余额及利息。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,132,993.25	9,328,057.41
其中： 权益工具投资	19,132,993.25	9,328,057.41
合 计	19,132,993.25	9,328,057.41

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,492,350.98
1-2 年	225,600.00
2-3 年	659,406.00
3 年以上	3,524,137.42
小计	16,901,494.40
减：坏账准备	4,428,431.67
合 计	12,473,062.73

(2) 按坏账计提方式披露

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	
按单项计提坏账准备	1,561,210.47	9.24%	1,561,210.47	100.00%	-
按组合计提坏账准备	15,340,283.93	90.76%	2,867,221.20	18.69%	12,473,062.73
其中：					
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：广告及其他业务客户组合	13,566,943.10	80.27%	2,652,497.45	19.55%	10,914,445.65
组合 3：旅游业务客户组合	1,773,340.83	10.49%	214,723.75	12.11%	1,558,617.08
合 计	16,901,494.40	100.00%	4,428,431.67	26.20%	12,473,062.73
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,861,210.47	11.50%	3,861,210.47	100.00%	-
按组合计提坏账准备	29,709,885.41	88.50%	3,993,140.33	13.44%	25,716,745.08
其中：					
组合 1：合并范围	-	-	-	-	-
组合 2：广告及其他业务客户组合	27,748,050.30	82.66%	3,706,426.43	13.36%	24,041,623.87
组合 3：旅游业务客户组合	1,961,835.11	5.84%	286,713.90	14.61%	1,675,121.21
合 计	33,571,095.88	100.00%	7,854,350.80	23.40%	25,716,745.08

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
客户 1	1,561,210.47	1,561,210.47	100.00%	预计难以收回

## 易简传媒科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	1,561,210.47	1,561,210.47	100.00%	预计难以收回

2) 按组合计提坏账准备:

组合 2: 广告及其他业务客户组合

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,919,010.15	418,209.82	3.83%
1-2 年	225,600.00	45,669.58	20.24%
2-3 年	459,406.00	225,691.10	49.13%
3 年以上	1,962,926.95	1,962,926.95	100.00%
合 计	13,566,943.10	2,652,497.45	19.55%

组合 3: 旅游业务客户组合

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,573,340.83	54,723.75	3.48%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	200,000.00	160,000.00	80.00%
合 计	1,773,340.83	214,723.75	12.11%

(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	转销或核销	收回或转回	
应收账款坏账准备	7,854,350.80	-	2,680,000.00	745,919.13	4,428,431.67
合 计	7,854,350.80	-	2,680,000.00	745,919.13	4,428,431.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,680,000.00

其中重要的应收账款核销的情况:

项 目	应收款项性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 公司	广告业务款	1,200,000.00	管理层审批	否
B 公司	广告业务款	1,100,000.00	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,537,972.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,554,813.70 元。

(6) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,633,520.09	95.42%	4,135,954.40	97.44%
1-2 年	65,675.99	1.72%	59,480.96	1.40%
2-3 年	59,480.96	1.56%	-	-
3 年以上	49,347.00	1.30%	49,347.00	1.16%
合 计	3,808,024.04	100.00%	4,244,782.36	100.00%

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,962,297.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.53%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,675,848.61	11,288,116.62
合 计	8,675,848.61	11,288,116.62

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,020,750.40
1-2 年	33,000.00
2-3 年	46,915.00
3 年以上	538,070.00
小计	9,638,735.40
减：坏账准备	962,886.79
合 计	8,675,848.61

(2) 按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
股权转让款	100.00	100.00
非关联方资金拆借	501,020.00	501,020.00
押金、保证金	184,340.00	11,130,374.95
备用金	90,200.00	100,361.10
其他	363,075.40	600,750.09
关联方资金拆借	8,500,000.00	-
合 计	9,638,735.40	12,332,606.14

(3) 按坏账计提方式披露

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

	期信用损失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,044,489.52	-	-	1,044,489.52
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
本期计提	418,397.27	-	-	418,397.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	500,000.00	-	-	500,000.00
期末余额	962,886.79	-	-	962,886.79

(4) 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	转销或核销	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,044,489.52	418,397.27	500,000.00	-	962,886.79
合计	1,044,489.52	418,397.27	500,000.00	-	962,886.79

(5) 本年实际核销的其他应收款为 500,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的年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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方资金拆借	8,500,000.00	1 年以内	88.19%	454,750.00
第二名	非关联方资金拆借	301,020.00	3 年以上	3.12%	301,020.00
第三名	非关联方资金拆借	200,000.00	3 年以上	2.07%	200,000.00
第四名	其他	149,950.00	1 年以内	1.56%	809.73
第五名	其他	137,255.00	1 年以内	1.42%	741.18
合计		9,288,225.00		96.36%	957,320.91

(7) 期末，公司无涉及政府补助的应收款项、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
信息流广告业务款	184,617.82	6,793,989.88
待认证增值税进项税和留底税额	2,542,677.72	1,644,751.54
购买理财	300,000.00	300,000.00
合 计	3,027,295.54	8,738,741.42

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	其他 转入	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他 转出		
联营企业												
广州市融通新文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,634.00
广州触点广告传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,236,203.86
徐州易简光懿股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,546,694.90	-	-	4,550,000.00	3,305.10	-	-	-	-	-	-	-
广州信加易捌号股权投资合伙企业 (有限合伙)	14,711,271.23	-	-	-	-4,094.23	8,552,380.48	-	-	-	-	23,259,557.48	-
广州易简光晔股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,106,607.03	2,600,000.00	-	-	1,614,454.81	-	-	-	-	-	13,321,061.84	-
广州易简长微创业投资合伙企业 (有限合伙)	5,011,719.38	-	-	-	-37.29	-	-	-	-	-	5,011,682.09	-
广州市新元维讯传媒科技股份有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,143,180.83
广州铂曼文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,985,348.84
佛山市易简乐玩地景区运营咨询	20,694.95	-	-	-	35,765.62	-	-	-	-	-	56,460.57	1,126,486.44

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	其他 转入	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他 转出
有限公司												
深圳美果互联网有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	805,447.05
小 计	33,396,987.49	2,600,000.00	-	4,550,000.00	1,649,394.01	8,552,380.48	-	-	-	-	41,648,761.98	63,438,301.02
合 计	33,396,987.49	2,600,000.00	-	4,550,000.00	1,649,394.01	8,552,380.48	-	-	-	-	41,648,761.98	63,438,301.02

注：公司持有广州慈润营销服务有限公司 45%股权、投资成本为 450,000.00 元，长期股权投资账面余额已减至为零。

### 8、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
宝盛传媒集团控股有限公司	2,663,398.84	3,743,472.50
广东橘香斋大健康产业股份有限公司	-	5,000,000.00
涅生科技（广州）股份有限公司	39,039,039.00	39,039,039.00
合 计	41,702,437.84	47,782,511.50

说明：公司出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	-	2,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

### 10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,527,233.83	2,720,480.87
固定资产清理	-	-
合 计	2,527,233.83	2,720,480.87

#### 固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	办公设备	房屋建筑物	运输工具	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	2,589,449.82	2,543,473.69	80,000.00	5,212,923.51
2.本期增加金额	11,660.91	-	158,288.53	169,949.44
(1) 购置	11,660.91	-	158,288.53	169,949.44
3.本期减少金额	791,875.99	-	-	791,875.99
(1) 处置或报废	791,875.99	-	-	791,875.99

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	办公设备	房屋建筑物	运输工具	合 计
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,809,234.74	2,543,473.69	238,288.53	4,590,996.96
二、累计折旧				
1.期初余额	2,176,923.71	241,630.08	73,888.85	2,492,442.64
2.本期增加金额	169,868.91	120,815.04	36,571.84	327,255.79
(1) 计提	169,868.91	120,815.04	36,571.84	327,255.79
3.本期减少金额	755,935.30	-	-	755,935.30
(1) 处置或报废	755,935.30	-	-	755,935.30
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,590,857.32	362,445.12	110,460.69	2,063,763.13
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	-	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	218,377.42	2,181,028.57	127,827.84	2,527,233.83
期初账面价值	412,526.11	2,301,843.61	6,111.15	2,720,480.87

(2) 期末，公司无暂时闲置的固定资产及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	25,366,057.00	25,366,057.00
工程物资	-	-
合 计	25,366,057.00	25,366,057.00

(1) 在建工程情况：

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
广氮 AT0607088 地块易简大厦建设项目工程	25,366,057.00	-	25,366,057.00	25,366,057.00	-	25,366,057.00
合 计	25,366,057.00	-	25,366,057.00	25,366,057.00	-	25,366,057.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产、投 资性房 地产业 金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进 度	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资 金 来 源
广氮 AT0607088 地块易简大厦建 设项目工程	380,000,000.00	25,366,057.00	-	-	-	25,366,057.00	6.68%	7.00%	2,050,623.51	-	-	自 筹
合 计	380,000,000.00	25,366,057.00	-	-	-	25,366,057.00	6.68%	7.00%	2,050,623.51	-	-	

说明：本期利息资本化金额是由专门借款产生。

(3) 期末，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

**12、使用权资产**

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	3,464,517.58	3,464,517.58
本期增加金额	106,464.26	106,464.26
本期减少金额	3,069,951.56	3,069,951.56
期末余额	501,030.28	501,030.28
二、累计折旧		
期初余额	1,668,823.12	1,668,823.12
本期增加金额	1,004,879.48	1,004,879.48
（1）计提	1,004,879.48	1,004,879.48
本期减少金额	2,507,764.19	2,507,764.19
（1）处置	2,507,764.19	2,507,764.19
期末余额	165,938.41	165,938.41
三、减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	335,091.87	335,091.87
期初账面价值	1,795,694.46	1,795,694.46

**13、无形资产**

无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	316,580,800.00	7,070,793.66	323,651,593.66
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	土地使用权	软件	合 计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	316,580,800.00	7,070,793.66	323,651,593.66
二、累计摊销			
1.期初余额	12,663,232.00	7,070,793.66	19,734,025.66
2.本期增加金额	6,331,616.00	-	6,331,616.00
(1) 计提	6,331,616.00	-	6,331,616.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	18,994,848.00	7,070,793.66	26,065,641.66
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			
期末账面价值	297,585,952.00	-	297,585,952.00
期初账面价值	303,917,568.00	-	303,917,568.00

14、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	其他	处置	其他	
广州易简天成科技有限公司	243,416,219.03	-	-	-	-	243,416,219.03
广州易简旅游文化发展有限公司	4,140,618.74	-	-	-	-	4,140,618.74
合 计	247,556,837.77	-	-	-	-	247,556,837.77

(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	其他	处置	其他	
广州易简天成科技有限公司	243,416,219.03	-	-	-	-	243,416,219.03
广州易简旅游文化发展有限公司	4,140,618.74	-	-	-	-	4,140,618.74
合 计	247,556,837.77	-	-	-	-	247,556,837.77

15、递延所得税资产/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
资产减值准备	329,507.33	82,376.83	415,122.45	103,780.61
合 计	329,507.33	82,376.83	415,122.45	103,780.61

(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
使用权资产	335,091.87	83,772.97	1,795,694.46	448,923.62
合 计	335,091.87	83,772.97	1,795,694.46	448,923.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,500,112.15	71,922,018.89
可抵扣亏损	78,549,373.22	72,919,117.58
合 计	147,049,485.37	144,841,136.47

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	21,400,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,843,000.00	1,243,000.00
应付利息	28,120.69	29,924.98

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
合 计	23,271,120.69	21,272,924.98

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

**17、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,775,405.49	5,166,896.71
1-2 年	147,720.63	1,074,955.36
2-3 年	359,028.24	477,820.80
3 年以上	6,899,419.34	6,421,598.54
合 计	11,181,573.70	13,141,271.41

**18、合同负债**

(1) 合同负债情况：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,215,148.42	2,974,302.15
1-2 年	47,169.81	146,226.42
2-3 年	146,226.42	-
3 年以上	1,806,584.91	1,816,018.87
合 计	5,215,129.56	4,936,547.44

(2) 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

**19、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	1,930,074.51	10,277,863.40	11,294,315.57	913,622.34
二、离职后福利-设定提存计划	23,878.32	745,694.10	752,619.64	16,952.78
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,953,952.83	11,023,557.50	12,046,935.21	930,575.12

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,915,313.39	9,226,116.35	10,238,287.30	903,142.44
2、职工福利费	-	241,884.98	241,884.98	-
3、社会保险费	14,761.12	423,716.07	427,997.29	10,479.90
其中：医疗保险费	14,182.24	413,716.04	417,829.35	10,068.93
工伤保险费	578.88	10,000.03	10,167.94	410.97
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	385,085.00	385,085.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,061.00	1,061.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,930,074.51	10,277,863.40	11,294,315.57	913,622.34

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	23,154.72	724,997.88	731,713.56	16,439.04
二、失业保险费	723.60	20,696.22	20,906.08	513.74
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	23,878.32	745,694.10	752,619.64	16,952.78

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	637,670.32	1,567,235.51
企业所得税	44,902.50	52,086.26
城市维护建设税	3,508.52	1,637.31
教育费附加	1,503.65	701.70
地方教育附加	1,002.43	467.80
印花税	2,449.70	11,086.30
个人所得税	11,049.23	16,045.62

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
文化建设事业费	14,827.18	46,921.96
土地使用税	72,675.00	-
合 计	789,588.53	1,696,182.46

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,370,035.59	33,259,248.09
合 计	7,370,035.59	33,259,248.09

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
股权转让款	86,000.00	86,000.00
往来款	99,300.00	99,300.00
备用金	154.00	2,968.00
押金	5,005,000.00	6,272,000.00
其他	40,000.00	51,297.41
资金拆借款	-	200,000.00
信息流广告业务款	2,139,581.59	26,547,682.68
合 计	7,370,035.59	33,259,248.09

注：信息流广告业务款系公司信息流广告业务项下代收的流量采购款。

22、一年内到期的非流动负债

借 款 种 类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	23,980,311.35	300,000.00
租赁负债	259,354.55	1,426,775.36
合 计	24,239,665.90	1,726,775.36

**23、其他流动负债**

借 款 种 类	期末余额	期初余额
待转销项税额	241,784.09	296,192.86
合 计	241,784.09	296,192.86

**24、长期借款**

(1) 长期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	155,088,000.00	172,320,000.00
保证借款	-	1,700,000.00
应付利息	-	327,968.33
合 计	155,088,000.00	174,347,968.33

长期借款分类说明：本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的长期借款。

**25、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	405,144.54	2,167,751.62
减：一年内到期的租赁负债	259,354.55	1,426,775.36
减：未确认融资费用	11,927.73	61,738.18
合 计	133,862.26	679,238.08

**26、其他非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	146,849,323.00	131,283,700.00
合 计	146,849,323.00	131,283,700.00

注：上述往来款主要系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东向广州易兴信息科技有限公司支付往来款用于公司项目运营，未约定期限和利息费用。

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

27、股本

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,159,331.00	-	-	-	-	-	67,159,331.00

28、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	325,011,169.09	-	-	325,011,169.09
其他资本公积	6,707,377.88	-	-	6,707,377.88
合 计	331,718,546.97	-	-	331,718,546.97

29、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-98,363,424.42	2,472,306.82	-	-7,974,337.43	-	10,446,644.25	-	-87,916,780.17
其他权益工具投资	-98,363,424.42	-6,080,073.66	-	-7,974,337.43	-	1,894,263.77	-	-96,469,160.65
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	8,552,380.48	-	-	-	8,552,380.48	-	8,552,380.48
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-78,700.21	146,646.02	-	-	-	146,646.02	-	67,945.81
外币财务报表折算差额	-78,700.21	146,646.02	-	-	-	146,646.02	-	67,945.81
其他综合收益合计	-98,442,124.63	2,618,952.84	-	-7,974,337.43	-	10,593,290.27	-	-87,848,834.36

### 30、盈余公积

盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,781,882.28	-	-	9,781,882.28
合 计	9,781,882.28	-	-	9,781,882.28

### 31、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-213,048,831.21	-206,335,614.75
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-213,048,831.21	-206,335,614.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,133,446.50	-7,513,216.46
其他综合收益结转留存收益	-7,824,337.43	800,000.00
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-225,006,615.14	-213,048,831.21

### 32、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	30,282,755.67	14,103,081.79	42,824,254.00	24,810,873.82
其他业务	-	-	-	-
合 计	30,282,755.67	14,103,081.79	42,824,254.00	24,810,873.82

**33、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,267.69	91,812.99
教育费附加	23,226.45	39,091.96
地方教育附加	15,484.31	26,569.98
印花税	33,679.08	67,134.76
土地使用税	72,675.00	72,675.00
文化事业建设费	149,666.81	366,815.16
合 计	348,999.34	664,099.85

**34、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,066,715.36	9,792,916.73
广告费用	27,573.78	47,904.89
业务招待费	858,029.03	1,103,457.40
差旅费用	229,992.10	349,169.58
办公费用	161,825.73	197,386.26
合 计	8,344,136.00	11,490,834.86

**35、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,956,842.14	4,735,785.87
折旧与摊销费用	7,659,221.36	5,048,162.93
办公费	891,927.80	993,712.17
租赁物业费	407,161.62	341,208.86
差旅费	239,932.09	75,869.36
行车费	102,514.12	20,758.29
业务招待费	635,174.57	345,613.94
中介机构费	1,170,446.45	1,036,194.41

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	27,052.47	29,909.61
合 计	15,090,272.62	12,627,215.44

### 36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	913,305.88
其他费用	-	124,000.00
合 计	-	1,037,305.88

### 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,573,026.18	2,829,048.79
减：利息收入	18,714.03	30,948.53
汇兑损益	141,118.50	856,977.52
手续费	25,207.42	47,800.67
合 计	12,720,638.07	3,702,878.45

### 38、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,320.53	781,000.00
税费减免返还、稳岗及用工补助	612,072.17	1,209,547.19
合 计	614,392.70	1,990,547.19

(2) 计入其他收益的政府补助明细列示：

项 目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
高企认定、小巨人入库区级配套专项经费	-	400,000.00	与收益相关
企业贷款贴息补助	2,320.53	381,000.00	与收益相关
合 计	2,320.53	781,000.00	

### 39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,253,351.21	1,032,667.68
处置长期股权投资产生的投资收益	152,002.66	432,217.23
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,616,809.34	-115,956.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	347,629.14	166,537.40
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,872,000.00	1,404,000.00
理财产品投资收益	0.08	0.04
合 计	4,008,173.75	2,919,465.56

### 40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产	-412,341.75	244,166.34
合 计	-412,341.75	244,166.34

### 41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	327,521.86	4,449,144.87
合 计	327,521.86	4,449,144.87

### 42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-	-2,011,408.25
合 计	-	-2,011,408.25

### 43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	366.67	68,306.23
使用权资产处置收益	267,424.86	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	267,791.53	68,306.23

#### 44、营业外收入

营业外收入情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
业绩补偿款	699,999.00	-	699,999.00
违约补偿款	591,700.00	-	591,700.00
债务重组利得	398,979.75	-	398,979.75
其他	52,242.88	11,276.32	52,242.88
合 计	1,742,921.63	11,276.32	1,742,921.63

#### 45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	35,107.36	-	35,107.36
补缴税款、罚款、滞纳金	400.00	30,291.27	400.00
解除租赁合同保证金及解约金	159,479.36	162,460.00	159,479.36
其他	196.51	7,129.11	196.51
诉讼赔偿款	185,622.00	1,750.00	185,622.00
对外捐赠	-	90,000.00	-
合 计	380,805.23	291,630.38	380,805.23

#### 46、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,022.45	114,951.00
递延所得税费用	-343,746.87	6,716,647.78
合 计	-225,724.42	6,831,598.78

(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	-14,156,717.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,539,179.42
子公司适用不同税率的影响	-509,556.82
调整以前期间所得税的影响	-459,055.59
非应税收入的影响	-432,566.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,083.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-580,009.21
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	5,021,560.54
所得税费用	-225,724.42

47、现金流量表项目注释

(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	258,457.57	781,000.00
收到的经营类受限资金	10,903,265.95	788,647.70
收回的备用金	3,436.60	7,120.36
收到的银行存款利息	18,714.03	30,948.53
其他	69,364.66	277,352.26
收到的解除受限的货币资金保证金	-	260,000.00
收到的信息流广告业务款	33,152,856.40	184,319,938.25
收到的业绩补偿款及违约补偿款	1,291,699.00	-
合 计	45,697,794.21	186,465,007.10

(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
支付营业费用和管理费用等	4,950,623.18	4,367,292.38
支付的经营类受限资金	1,278,139.00	21,446,732.78
财务费用中的手续费	25,207.42	47,800.67

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	303,944.50	145,439.36
支付的备用金	-	92,436.80
其他	186,218.51	145,215.15
支付的信息流广告业务款	36,606,152.14	159,300,713.58
合 计	43,350,284.75	185,545,630.72

(3) 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
处置子公司转出的现金净额	-	1,541.22
合 计	-	1,541.22

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借及利息	15,565,623.00	7,415,337.54
合 计	15,565,623.00	7,415,337.54

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的资金拆借	8,500,000.00	159,095,160.00
支付的租金及押金	1,158,041.67	1,558,057.74
合 计	9,658,041.67	160,653,217.74

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,930,993.24	-10,960,685.20
加：资产减值准备	-327,521.86	-2,437,736.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,332,135.27	2,006,354.93
无形资产摊销	6,331,616.00	3,165,808.00
长期待摊费用摊销	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-267,791.53	-68,306.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,107.36	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	412,341.75	-244,166.34
财务费用（收益以“-”号填列）	12,714,144.68	3,686,026.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,008,173.75	-2,919,465.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,403.78	6,267,724.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-365,150.65	448,923.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,844,694.88	23,381,639.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,980,599.02	-26,197,354.84
其他	-276,444.66	162,460.00
经营活动产生的现金流量净额	4,534,769.01	-3,708,778.23
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	5,832,895.40	4,761,045.20
减：现金的期初余额	4,761,045.20	4,744,503.95
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	1,071,850.20	16,541.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,832,895.40	4,761,045.20
其中：库存现金	600.00	800.00
可随时用于支付的银行存款	5,758,901.99	3,475,095.70
可随时用于支付的其他货币资金	73,393.41	1,285,149.50

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,832,895.40	4,761,045.20

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	297,585,952.00	为银行借款设置抵押担保
合 计	297,585,952.00	

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：			
货币资金-美元	15,404.44	7.0827	109,105.03
货币资金-港币	470.32	0.9062	426.20

##### (2) 境外经营实体情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
易简国际有限公司	香港	港元	当地货币
易简新媒体控股有限公司	英属维尔京群岛	人民币	母公司记账本位币

#### 51、政府补助

##### (1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	本期发生额	上期发生额	列报项目
企业贷款贴息补助	与收益相关	2,320.53	781,000.00	其他收益
合 计		2,320.53	781,000.00	

##### (2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型(与资产相关/收益相关)	本期发生额	上期发生额	列报项目
------	------------------	-------	-------	------

项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	本期发生额	上期发生额	列报项目
企业贷款贴息补助	与收益相关	2,320.53	781,000.00	其他收益
合计		2,320.53	781,000.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 3、其他原因的合并范围变动

名称	合并范围变动方式
桂林大河坊易简商业运营管理有限公司	注销

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
广州易简天成科技有限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00	-	非同一控制 下企业合并
广州众媒文化科技有 限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
广州市军武酷文化科 技有限责任公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	-	58.33	设立
上海易帛网络科技有 限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	-	100.00	非同一控制 下企业合并
广州家庭文化传媒有 限公司	广州	广州	服务业	-	50.00	设立
霍尔果斯易简新媒体 创业投资有限公司	新疆	新疆	投资管理	100.00	-	设立
北京易简天成科技有 限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

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	
霍尔果斯智简天成科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
上海嘉佰讯信息技术 有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	-	90.91	非同一控制 下企业合并
霍尔果斯易起云合娱乐 传媒有限公司	新疆	新疆	软件和信息 技术服务业	70.00	-	设立
广州易简财经传媒有 限责任公司	广州	广州	服务业	-	56.50	非同一控制 下企业合并
上海酷帛信息技术有 限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	-	100.00	设立
易简国际有限公司	香港	香港	软件和信息 技术服务业	100.00	-	设立
易简新媒体控股有限 公司	英属维尔京群 岛	英属维尔京群 岛	投资管理	-	100.00	设立
广州易简旅游文化发 展有限公司	广州	广州	旅游服务	55.00	-	非同一控制 下企业合并
清远易简国际旅行社 有限公司	清远	清远	旅游服务	-	94.00	非同一控制 下企业合并
广州易兴信息科技有 限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	42.50	-	设立
广州易兴产业园有限 公司	广州	广州	房地产业	-	100.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

广州家庭文化传媒有限公司系由公司设立，公司持有 50% 股权。根据章程，由公司派出管理人员担任执行董事，公司在实质上拥有家庭文化的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

广州易兴信息科技有限公司（以下简称“易兴信息”）系由公司设立，公司原持有 51% 股权。因经营发展需要，易兴信息将注册资本增加到人民币 12,000,000.00 元。公司放弃本次增资扩股权利，由易兴信息少数股东广东能兴文化传播有限公司（以下简称“能兴文化”）以人民币 2,000,000.00 元对易兴信息进行增资。增资完成后，公司持有易兴信息 42.50% 股权，公司一致行动人广州易创汇产业园有限公司持有易兴信息 7.50% 股权，合计持有易兴信息 50% 股权；易兴信息第二大股东能兴文化持有易兴信息 33.33% 股权，并将其所持易兴信息 8.5% 股权（占易兴信息注册资本总额的 8.5%）所对应的表决权全权委托给本公司独立行使，且该

等委托具有唯一性及排他性,非经双方事先协商一致,能兴文化不得单方终止或者撤销委托,本公司同意接受能兴文化委托。根据章程,易兴信息共设董事会席位 3 位,本公司有权委派 2 名董事,公司在实质上拥有易兴信息的财务及经营控制权,并能据以从经营活动中获取利益的权力,纳入公司的报表合并范围内。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	41,648,761.98	34,216,427.38
下列各项按持股比例计算的合计数:		
—净利润	1,265,414.03	4,019,573.54
—其他综合收益	8,552,380.48	-
—综合收益总额	9,817,794.51	4,019,573.54

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款和长期借款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### (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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五-50。

### (3) 其他价格风险

无。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	19,132,993.25	-	-	19,132,993.25
（二）其他权益工具投资	-	2,663,398.84	39,039,039.00	41,702,437.84
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>19,132,993.25</b>	<b>2,663,398.84</b>	<b>39,039,039.00</b>	<b>60,835,431.09</b>
（三）交易性金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本报告期末，持续第二层次公允价值计量项目为公司持有的宝盛传媒集团控股有限公司股权，宝盛集团系美国纳斯达克证券交易所挂牌上市公司，股票代码为“BAOS”，因此公司可以在市场报价的基础上，进行调整确定其公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）对于涅生科技（广州）股份有限公司，由于公司无法取得该类资产的可观察输入值，因此，公司根据获取的经营情况、财务及其他信息，在综合考虑被投资单位的净资产、资产的流动性、变现能力及其他因素的基础上确定其公允价值。

（2）因被投资企业上海妙点网络科技有限公司、珠海动听科技有限公司、广州网聚计算机有限公司、北京纷享互动广告有限公司、深圳惊蛰文化科技有限公司、广东凯迪威文化股份有限公司、深圳众禄基金销售股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况较差，故公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：胡衍军。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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	与本公司关系
广州市融通新文化传媒有限公司	联营企业
广州触点广告传媒有限公司	联营企业
广州慈润营销服务有限公司	联营企业
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	联营企业
广州铂曼文化传播有限公司	联营企业
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	联营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

本报告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关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州易创汇产业园有限公司	公司实际控制人可施加重大影响的公司、公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广州尚东置地有限公司	公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广东能兴文化传播有限公司	公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东
广东能兴房地产开发有限公司	与广东能兴文化传播有限公司同一控制下公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
星辉互动娱乐股份有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
广州百锲商业经营管理有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之企业
广东爆频文化科技有限公司	公司前副董事长黄永轩可实施重大影响的公司
广州博特思广告有限公司	公司前副董事长黄永轩可实施重大影响的公司
北京宝盛科技有限公司	公司参股公司宝盛传媒集团控股有限公司之企业
宝盛科技（霍尔果斯）有限公司	公司参股公司宝盛传媒集团控股有限公司之企业

#### 5、公司关键管理人员及董事、监事

关键管理人员名称	与本公司的关系
胡衍军	董事长
张威	董事、总经理
孙琦	董事
何洁云	董事
柳琼华	董事、财务负责人
秦红艳	副总裁
宋繁银	副总裁
樊艳珍	监事会主席
蔡炳芳	监事
李兆龙	监事
李诺	监事
曾艳梅	董事会秘书

注：李兆龙于 2023 年 3 月辞任公司监事，由李诺接任；宋繁银于 2023 年 8 月辞任公司副总裁。

#### 6、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 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
-------	--------	-------	-------

易简传媒科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度

货币单位：人民币元

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市融通新文化传媒有限公司	咨询服务及广告业务采购	175,639.20	1,812,488.22
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	旅游景区门票分销	1,188,745.53	1,229,539.52
广州铂曼文化传播有限公司	广告业务采购	-	6,603.77
广东爆频文化科技有限公司	广告业务采购	-	147,760.17
广州博特思广告有限公司	广告业务采购	-	605,655.18
广州百锲商业经营管理有限公司	物业管理费	381,754.55	403,862.39

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
宝盛科技（霍尔果斯）有限公司	广告收入	-	582,139.76
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	广告收入	1,342,536.38	1,188,712.37

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
星辉互动娱乐股份有限公司	办公室	1,108,235.57	1,304,984.67

(3) 关联方资金拆借：

公司作为资金拆借方：

关 联 方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广州易创汇产业园有限公司	126,552,200.00	无固定期限		未到期，未约定利息
广东能兴文化传播有限公司 广东能兴房地产开发有限公司(同一控制下)	20,297,123.00	无固定期限		未到期，未约定利息

注：易创汇产业园、能兴文化及能兴房地产等的资金拆借主要系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东向广州易兴信息科技有限公司及其子公司广州易兴产业园有限公司支付往来款用于公司项目运营，未约定期限和利息费用。

公司作为资金拆出方：

关 联 方	拆出金额	起始日	到期日	说明
-------	------	-----	-----	----

广州尚东置地有限公司	8,500,000.00	无固定期限	
------------	--------------	-------	--

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
张威	1,770,000.00	2023-1-4	2024-6-7	是
张威	1,590,000.00	2023-12-20	2025-6-18	否
胡衍军、樊艳萍	7,000,000.00	2020-6-15	2025-12-31	否
胡衍军、樊艳萍	20,000,000.00	2023-3-30	2024-9-29	否
广东尚东投资控股集团有限公司	240,000,000.00	2022-8-19	2027-8-18	否
能兴控股集团有限公司				

注：广东尚东投资控股集团有限公司和能兴控股集团有限公司系公司控股子公司广州易兴信息科技有限公司的股东，作为担保方主要系向广州易兴信息科技有限公司之子公司广州易兴产业园有限公司借入长期借款用于公司项目建设运营。

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,823,897.65	2,273,960.88

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	期末余额	期初余额
应收账款	佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	1,327,660.36	691,893.44
应收账款	广州铂曼文化传播有限公司	-	2,758.25
预付款项	广州市融通新文化传媒有限公司	874,011.50	175,639.20
其他应收款	广州铂曼文化传播有限公司	-	506,500.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	星辉互动娱乐股份有限公司	113,520.00	250,932.50
其他应收款	广州百镒商业经营管理有限公司	29,515.20	65,242.45
其他应收款	广州尚东置地有限公司	8,500,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额账面余额	期初余额账面余额
应付账款	佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	23,896.90	186,994.70
应付账款	广东爆频文化科技有限公司	-	129,723.03
应付账款	广州博特思广告有限公司	1,473.97	1,473.97
应付账款	广州触点广告传媒有限公司	32,398.80	32,398.80
应付账款	广州百镒商业经营管理有限公司	2,331.96	4,889.04
其他应付款	广州易创汇产业园有限公司	126,552,200.00	126,552,200.00
其他应付款	广东能兴文化传播有限公司 广东能兴房地产开发有限公司（同一控制下）	20,297,123.00	4,731,500.00
其他应付款	宝盛科技（霍尔果斯）有限公司	-	24,271,764.73
合同负债	北京宝盛网络科技有限公司	1,531,367.95	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

**5、其他**

无。

**十二、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

无。

**2、或有事项**

无。

**十三、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

无。

**3、公开发行公司债券**

无。

**十四、其他重要事项**

**1、前期会计差错**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

不适用。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据公司第一届董事会第十六次会议决议、2016 年第二次临时股东大会决议及《股权转让协议》，公司以支付现金的方式购买樟树市源来投资管理中心（有限合伙）（以下简称“源来投资”）持有的广州美推网络科技有限公司（以下简称“广州美推”）80%股权，交易对价为 20,000 万元，交易完成后，广州美推成为公司的全资子公司。

根据公司于 2016 年 5 月 16 日召开的第一届董事会第十六次会议、2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过上述股权购买事项。根据协议约定，交易对价按以下方式支付：1、在标的股权交割完成后十个工作日内，公司向源来投资支付交易对价总额的 51%，即 10,200 万元；2、广州美推 2016 年度《专项审核报告》出具之日起十个工作日内，公司向源来投资支付交易对价总额的 30%，即 6,000 万元；3、广州美推 2017 年度《专项审核报告》出具之日起十个工作日内，易简集团向源来投资支付交易对价总额的 19%，即 3,800 万元。广州美推于 2016 年 9 月 14 日完成工商变更登记，广州美推成为公司的全资子公司。

本次交易对手方源来投资承诺广州美推 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 2,000 万元、2,600 万元和 3,380 万元。如在承诺期内，广州美推当期实现的净利润数低于对应年度的净利润承诺数，则交易对方应按协议约定向公司进行补偿。当期的补偿金额按照以下方式计算：当期应补偿金额=(当期净利润承诺数-当期实现的净利润数)÷承诺期内承诺净利润之和×本次交易的总对价。

根据 2019 年 4 月 29 日出具的《实际盈利数与承诺盈利数差异鉴证报告》，广州美推 2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 1,469.92 万元，未能完成 2018 年度业绩承诺的 3,380 万元。

根据公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过《关于广州美推网络科技有限公司的股权转让协议之补充协议》。根据补充协议约定，解除原《股权转让协议》约定的 2018 年净利润目标导致的所需承担的所有现金补偿义务；交易对手方承诺 2019 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润）不低于 3,380 万元。如在承诺期内，广州美推当期实现的净利润数低于承诺数，则交易对方应按协议约定向公司进行补偿，当期的补偿金额按照以下方式计算：当期应补偿金额=(当期净利润承诺数-当期实现的净利润数)÷7,980 万元×20,000 万元；广州美推截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 3 月 31 日前应收回 70%，未收回部分应收账款余额应从 2019 年实现净利润中予以扣减，如因扣减应收账款余额，导致 2019 年未完成承诺净利润，将按协议利润补偿安排的相关约定予以补偿；2019 年度届满 4 个月内对广州美推执行减值测试，广州美推期末减值额>已补偿金额，则交易对手方应对公司另行补偿，计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额；广州美推减值补偿金额与利润承诺补偿金额合计不超过本次交易的总对价。

根据公司于 2019 年度审计，2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 2,131.64 万元，与 2019 年度业绩承诺相差 1,248.36 万元，未能完成 2019 年度的业绩承诺 3,380 万元。

根据公司于 2020 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第十七次会议决议审议通过《关于签署<业绩补偿协议>的议案》。根据公司与交易对手方（源来投资、黄永轩、王敏）签署《业绩补偿协议》约定，补偿金额按照以下方式计算：A、应补偿金额=(本期净利润承诺数-本期实现的净利润数)÷7,980 万元×20,000 万元；B、如标的股权期末减值额>已补偿金额，则应对易简集团另行补偿，因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。在计算期末减值额时，需考虑承诺期内易简集团对广州美推进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。综上，应补偿金额=(3,380 万元-2,131.64 万元)÷7,980 万元×20,000 万元=3,128.72 万元> 2018.03 万元，源来投资、黄永轩、王敏应向易简集团支付的业绩补偿金额为 3,128.72 万元。业绩补偿金额支付安排情况：A、2020 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第一期业绩补偿款 1,100 万元；B、2021 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第二期业绩补偿款 1,000 万元；C、2022 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第三期业绩补偿款 1,028.72 万元。

根据公司于 2021 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二十六次会议决议审议通过《关于

签署<业绩补偿协议之补充协议>的议案》。协议各方一致确认，原《业绩补偿协议》业绩补偿金额支付时间延长一年，即业绩补偿金额支付安排如下：A、2021 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第一期业绩补偿款 1,100 万元；B、2022 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第二期业绩补偿款 1,000 万元；C、2023 年 12 月 31 日前，应向易简集团指定账户支付第三期业绩补偿款 1,028.72 万元。

2021 年 10 月，广州美推网络科技有限公司更名为：广州易简天成科技有限公司（以下简称“易简天成”）。

根据公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第五次会议决议审议通过《关于签署<业绩补偿协议之补充协议（二）>的议案》。协议各方一致确认同意：（1）易简集团将其在《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》项下对源来投资、黄永轩、王敏所享有的合计 3,128.72 万元债权及逾期赔偿金主张权一并转让予易简集团全资子公司易简天成。（2）第一期业绩补偿款 1,100 万元的支付时间延期至 2022 年 12 月 31 日，业绩补偿金额支付安排具体如下：A、2022 年 12 月 31 日前，源来投资、黄永轩、王敏应向易简天成指定账户支付原补充协议约定的第一期业绩补偿款 1,100 万元，及原补充协议约定的第二期业绩补偿款 1,000 万元，合计 2,100 万元；B、2023 年 12 月 31 日前，源来投资、黄永轩、王敏应向易简天成指定账户支付第三期业绩补偿款 1,028.72 万元；C、黄永轩同意以其持有的 1,907,767 股“易简集团”（证券代码 834498）股票（“质押股权”）为上述需支付的全部业绩补偿款提供质押担保。（3）如源来投资、黄永轩、王敏未按照协议约定向易简天成支付业绩补偿金，易简天成有权要求按照每天应付未付款项的 0.5‰向易简天成支付逾期赔偿金。

截至 2022 年 12 月 31 日，广州易简天成科技有限公司尚未收到第一期、第二期业绩补偿款共计人民币 2,100 万元。易简天成已向广州市天河区人民法院提交民事起诉状：（1）请求判令源来投资、黄永轩、王敏连带清偿对易简天成的业绩补偿款，第一期、第二期业绩补偿款共计 2,100 万元；（2）请求判令源来投资、黄永轩、王敏连带清偿上述业绩补偿款的逾期赔偿金，以未付业绩补偿款 2,100 万元为基数，按照每日 0.5‰从 2023 年 1 月 1 日起计算至清偿之日止；（3）请求判令源来投资、黄永轩、王敏承担所有的诉讼费用，包括但不限于案件受理费，保全费律师费等。2023 年 3 月 10 日，易简天成收到法院受理通知书。2023 年 4 月 3 日，易简天成收到广州市天河区人民法院民事裁定书，裁定同意易简天成诉讼保全申请。2023 年 7 月 10 日，本案一审开庭审理。

2024 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第九次会议审议通过《关于签署〈民事调解协议〉的议案》，同意易简传媒科技集团股份有限公司、樟树市源来投资管理中心(有限合伙)、黄永轩、王敏、广州易简天成科技有限公司就业绩补偿纠纷案件签署《民事调解协议》。同日，广州市天河区人民法院出具《民事调解书》【(2023)粤 0106 民初 9690 号】结案。

(2) 2024 年 1 月 18 日，公司收到广州市天河区人民法院关于公司与被告一广东能兴文化传播有限公司、被告二广州尚东置地有限公司、被告三能兴控股集团有限公司以及第三人广州易创汇产业园有限公司房地产合作合同纠纷一案【(2024)粤 0106 民初 1972 号】的《受理案件通知书》。

2024 年 2 月 6 日，公司收到广州市天河区人民法院出具的《民事裁定书》，裁定冻结被告广东能兴文化传播有限公司、广州尚东置地有限公司、能兴控股集团有限公司的银行存款 35,915,040.00 元或查封、扣押其等值财产。

截止审计报告日，本案尚未审理结束，上述合同纠纷可能导致该子公司经营存在风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，易兴信息的在建工程 and 无形资产分别占易简集团合并资产总额的 5.49%和 64.38%、长期借款（含一年内到期部分）和其他非流动负债分别占易简集团合并资产总额的 38.37%和 31.77%，系易简集团的重要子公司，但易兴信息实际经营业务为产业园开发，是易简集团的非主业子公司，不会对易简集团的主业带来重大不利影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,004,158.12
1-2 年	-
2-3 年	-
3 年以上	24,226.95
小计	2,028,385.07
减：坏账准备	28,653.36

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

账 龄	期末余额
合 计	1,999,731.71

(2) 按坏账计提方式披露

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,028,385.07	100.00%	28,653.36	1.41%	1,999,731.71
其中：					
组合 1：合并范围	1,888,589.32	93.11%	-	-	1,888,589.32
组合 2：广告及其他业务客户组合	139,795.75	6.89%	28,653.36	20.50%	111,142.39
组合 3：旅游业务客户组合	-	-	-	-	-
合 计	2,028,385.07	100.00%	28,653.36	1.41%	1,999,731.71
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,386,985.84	100.00%	99,913.21	4.19%	2,287,072.63
其中：					
组合 1：合并范围	1,626,457.17	68.14%	-	-	1,626,457.17
组合 2：广告及其他业务客户组合	760,528.67	31.86%	99,913.21	13.14%	660,615.46
组合 3：旅游业务客户组合	-	-	-	-	-
合 计	2,386,985.84	100.00%	99,913.21	4.19%	2,287,072.63

按组合计提坏账准备：

组合 2：广告及其他业务客户组合

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,568.80	4,426.41	3.83%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	24,226.95	24,226.95	100.00%
合 计	139,795.75	28,653.36	20.50%

(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	
按组合计提 坏账准备	99,913.21	-	71,259.85	-	28,653.36

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,028,385.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,653.36 元。

(6) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,314,394.42	44,280,105.51
合 计	37,314,394.42	44,280,105.51

其他应收款：

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	37,314,775.12
1-2 年	-
2-3 年	250.00
3 年以上	250.00
小计	37,315,275.12
减：坏账准备	880.70
合 计	37,314,394.42

(2) 按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款	37,144,701.72	44,161,470.73
押金、保证金	2,500.00	86,648.10
备用金	12,000.00	13,714.60
其他	156,073.40	20,683.12
合 计	37,315,275.12	44,282,516.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,411.04	-	-	2,411.04
--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	-	-	-	-
本期转回	1,530.34	-	-	1,530.34

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	880.70	-	-	880.70

(4) 本年实际核销其他应收款 0.00 元，不存在核销重要的其他应收款的情况。

(5) 按欠款方归集的年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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	25,815,040.00	1 年以内	69.18%	-
第二名	往来款	5,906,361.33	1 年以内	15.83%	-
第三名	往来款	5,120,450.00	1 年以内	13.72%	-
第四名	往来款	241,930.16	1 年以内	0.65%	-
第五名	其他	137,255.00	1 年以内	0.37%	741.18
合计		37,221,036.49		99.75%	741.18

(6) 期末，公司无涉及政府补助的应收款项、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	306,737,721.11	-	306,737,721.11	306,737,721.11	-	306,737,721.11
对联营、合营企业投资	60,970,139.27	19,377,837.86	41,592,301.41	52,754,130.40	19,377,837.86	33,376,292.54
合 计	367,707,860.38	19,377,837.86	348,330,022.52	359,491,851.51	19,377,837.86	340,114,013.65

(1) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广州易简天成科技有限公司	255,887,721.11	-	-	-	255,887,721.11	-	-
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
易简国际有限公司	10,200,000.00	-	-	-	10,200,000.00	-	-
广州易简旅游文化发展有限公司	5,550,000.00	-	-	-	5,550,000.00	-	-
广州易兴信息科技有限公司	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-	-
合 计	306,737,721.11	-	-	-	306,737,721.11	-	-

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度

货币单位：人民币元

(2) 对联营、合营企业投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	其他转入	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他转出			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州市融通新文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,634.00
广州触点广告传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,236,203.86
徐州易简光懿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,546,694.90	-	-	4,550,000.00	3,305.10	-	-	-	-	-	-	-
广州信加易捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	14,711,271.23	-	-	-	-4,094.23	8,552,380.48	-	-	-	23,259,557.48	-	-
广州易简光晔股权投资合伙企业(有限合伙)	9,106,607.03	2,600,000.00	-	-	1,614,454.81	-	-	-	-	13,321,061.84	-	-
广州易简长微创业投资合伙企业(有限合伙)	5,011,719.38	-	-	-	-37.29	-	-	-	-	5,011,682.09	-	-
小 计	33,376,292.54	2,600,000.00	-	4,550,000.00	1,613,628.39	8,552,380.48	-	-	-	41,592,301.41	-	19,377,837.86
合 计	33,376,292.54	2,600,000.00	-	4,550,000.00	1,613,628.39	8,552,380.48	-	-	-	41,592,301.41	-	19,377,837.86

#### 4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,083,672.78	5,957,533.31	13,400,564.42	12,975,935.86
其他业务	998,094.33	-	678,301.88	408,627.35
合 计	8,081,767.11	5,957,533.31	14,078,866.30	13,384,563.21

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	5,217,585.59	1,103,317.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,502,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,615,979.09	-111,559.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	347,629.22	166,537.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,872,000.00	1,404,000.00
合 计	3,821,235.72	-940,203.76

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	419,794.19	
2、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	2,320.53	
3、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	-1,809,521.95	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益	0.08	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
9、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	-	
10、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	-	
11、非货币性资产交换损益	-	
12、债务重组损益	398,979.75	
13、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	-	
14、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	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
16、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	-	
17、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	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
20、受托经营取得的托管费收入	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入或支出	963,136.65	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	256,137.04	
小 计	230,846.29	
减：非经常性损益相应的所得税	-421,075.76	
减：少数股东损益影响数	235,763.31	
非经常性损益影响的净利润	416,158.74	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.35%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.78%	-0.07	-0.07

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

### 4、会计政策变更相关补充资料

无。

## 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 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	419,794.19
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	2,320.53
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	-1,809,521.95
委托他人投资或管理资产的损益	0.08
债务重组损益	398,979.75
除上述各项之外的其他营业外收入或支出	963,136.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	256,137.04
非经常性损益合计	230,846.29
减：所得税影响数	-421,075.76
少数股东权益影响额（税后）	235,763.31
非经常性损益净额	416,158.74

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用