

深圳德富会计师事务所（普通合伙）

关于广州微翰计算机科技有限公司的 审计报告

（二〇二三年度）

目 录

项 目	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	3-7
三、 会计报表附注	8-19
四、 财务情况说明书	20
五、 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	



深圳德富会计师事务所（普通合伙）

深德富财审字[2024]DC549号

审计报告

广州微翰计算机科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广州微翰计算机科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日财务状况以及2023年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照小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报导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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，就可能导致对贵公司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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

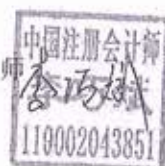
5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

深圳德信会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月十二日



广州微翰计算机科技有限公司

资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	5,393,928.79	4,171,665.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	1,080,767.23	2,441,673.84
应收款项融资			
预付款项	3	3,129,472.51	2,093,927.61
其他应收款	4	11,301,034.33	8,971,290.79
存货	5	5,575.22	
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			
流动资产合计		20,910,778.08	17,678,557.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	888,002.01	691,603.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		888,002.01	691,603.97
资产合计		21,798,780.09	18,370,161.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州微翰计算机科技有限公司

资产负债表(续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7	969,870.20	857,522.75
预收款项	8	1,606,245.24	1,004,128.15
合同负债			
应付职工薪酬			244,068.86
应交税费		141,838.38	30,828.08
其他应付款	9	20,488.86	428,211.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,738,442.68	2,564,759.15
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,738,442.68	2,564,759.15
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	10	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	11	8,060,337.41	4,805,402.36
所有者权益(或股东权益)合计		19,060,337.41	15,805,402.36
负债和所有者权益(或股东权益)合计		21,798,780.09	18,370,161.51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州微翰计算机科技有限公司

利 润 表

2023年度

单位：人民币元

项目	注释四	本年累计数
一、营业收入	12	11,358,109.09
减：营业成本	13	1,158,788.00
税金及附加	14	48,035.23
销售费用		
管理费用	15	5,271,708.36
研发费用	16	1,860,196.56
财务费用	17	-4,244.31
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,023,625.25
加：营业外收入	18	240,061.19
减：营业外支出	19	64.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,263,622.41
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,263,622.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,263,622.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额		3,263,622.41
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州微翰计算机科技有限公司

现金流量表

2023年度

单位：人民币元

目	行次	本年度
一、经营活动产生现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,321,132.79
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,426,967.10
现金流入小计	5	14,748,099.89
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,087,560.67
支付给职工以及为职工支付现金	7	756,102.54
支付的各项税款	8	761,228.22
支付的其他与经营活动有关的现金	9	9,461,648.46
现金流出小计	10	13,066,539.89
经营活动产生的现金流量净额	11	1,681,560.00
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	459,296.51
投资所支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	459,296.51
投资活动产生的现金流量净额	24	-459,296.51
三、筹资活动产生的现金流量	25	
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还债务所支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净额增加	36	1,222,263.49
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,171,665.30
六、期末现金及现金等价物余额	38	5,393,928.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州微验计算机科技有限公司
所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项 目	行次	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	01	11,000,000.00					4,805,402.36	15,805,402.36
加：会计政策变更	02							
前期差错更正	03							
二、本年初余额	04	11,000,000.00					-8,687.36	-8,687.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	05						4,796,715.00	15,796,715.00
（一）净利润	06						3,263,622.41	3,263,622.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	07						3,263,622.41	3,263,622.41
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	08							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	09							
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响	10							
4.其他	11							
（三）所有者投入和减少资本	12							
1.所有者投入资本	13							
2.股份支付计入所有者权益的金额	14							
3.其他	15							
（四）利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
2.对所有者（或股东）的分配	18							
3.其他	19							
（五）所有者权益内部结转	20							
1.资本公积转增资本（或股本）	21							
2.盈余公积转增资本（或股本）	22							
3.盈余公积弥补亏损	23							
4.其他	24							
四、本年年末余额	25	11,000,000.00					8,060,337.41	19,060,337.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



会计报表附注

(二〇二三年度)

单位：人民币元

一、公司基本情况：

公司名称：广州微翰计算机科技有限公司

注册地址：广州市天河区广州大道北路613号五楼508室A28

注册资本：人民币1,100.00万元

统一社会信用代码：91440106673474518K

本公司系经广州市天河区市场监督管理局批准，于2008年4月14日正式成立的有限责任公司（自然人投资或控股）。

本公司经营范围：计算机技术开发、技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；网络技术的研究、开发；软件开发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；软件批发；软件服务；软件测试服务；软件技术推广服务。

二、主要会计政策

(1) 会计制度及会计准则：

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《小企业会计准则》及其相关规定。

(2) 会计期间：

本公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司以权责发生制为记账原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5) 外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月月初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。年末各货币性资产和负债项目的外币余额按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，计入固定资产成本。

(6) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(7) 现金及现金等价物：

本公司的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

(8) 信用减值计提方法：

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、应收票据、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《小企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄分析

应收票据组合：账龄分析

合同资产组合：账龄分析

对于划分为组合的应收账款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄、应收票据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。

(9) 存货核算方法：

A、存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。



B、各类存货按实际成本计价；领用和发出按加权平均法进行核算。

C、存货的可变现净值等于其预计销售价格减去在销售过程中可能发生的销售费用和相关税费，以及为达到预定可使用状态所发生的加工成本等相关支出。

D、当出现以下情况时，全额提取存货跌价准备：a、霉烂变质的存货；b、已过期且无转让价值的存货；c、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；d、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

一般存货根据分类法计提存货跌价准备。

(10) 长期股权投资的核算方法：

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《小企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《小企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《小企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(11) 投资性房地产的核算

A、投资性房地产核算的内容为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

B、投资性房地产的后续计量：在成本模式下按照固定资产的计价、摊销对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。

C、投资性房地产转换的计价：转换日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换日的公允价值大于原账面价值的，其差额作为资本公积（其他），计入所有者权益。处置该项投资性房地产时，原计入所有者权益的部分转入处置当期损益。

(12) 固定资产计价及折旧方法：



固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：A、为生产商品，提供劳务，出租或经营管理而持有的；B、使用寿命超过一个会计年度。使用寿命，是指企业使用固定资产的预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	3年	31.67%

当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现，导致固定资产可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于其账面价值的差额单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(13) 在建工程的核算方法：

在建工程按实际成本计价，自交付使用之日起结转固定资产，相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本，之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备，如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他有证据表明在建工程已发生了减值，按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 无形资产、长期待摊费用、其他长期资产的核算方法

A、无形资产按实际成本核算，在受益期内平均摊销。

B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销；其他长期资产按5年平均摊销。

C、公司无形资产减值准备按单项计提，对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护，不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值，应将其账面价值全部转入损益。

(15) 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

(16) 收入确认原则：



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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，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) 在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，并按照投入法确定履约进度。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(17) 所得税的会计处理方法：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售或劳务收入/增值额	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



四、财务报表项目注释

1:货币资金

项 目	期末余额
现 金	115.54
银行存款	5,393,813.25
合 计	5,393,928.79

2:应收账款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	1,080,767.23	100.00%
合 计	1,080,767.23	100.00%
主要债务人	期末余额	
劳士领工业产品（苏州）有限公司	191,648.00	
广东珠江桥生物科技股份有限公司	144,000.00	
江西思渝医疗器械有限公司	120,000.00	
茵科门控（珠海保税区）有限公司	101,558.00	
西胜电器(深圳)有限公司	79,434.15	

3:预付款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	3,129,472.51	100.00%
合 计	3,129,472.51	100.00%
主要债务人	期末余额	
香港微翰计算机科技有限公司	587,700.00	
上海微翰管理咨询有限公司	550,000.00	
深圳市微翰云科技有限公司	520,000.00	
甲乙科技（广州）有限公司	450,000.00	
一汽汽车金融有限公司	233,849.58	



4:其他应收款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	11,301,034.33	100.00%
合 计	11,301,034.33	100.00%
主要债务人	期末余额	
李银燕	10,438,510.33	
甲乙科技（广州）有限公司	745,000.00	
广州思迈特软件有限公司	100,000.00	
上海银联电子支付服务有限公司	10,000.00	
盛佳园	7,524.00	

5:存货

项 目	期末余额	期初余额
存 货	5,575.22	
合 计	5,575.22	

6:固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	1,677,233.65	459,296.51		2,136,530.16
二、累计折旧合计	985,629.68	262,898.47		1,248,528.15
三、固定资产账面净值	691,603.97			888,002.01

7:应付账款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	969,870.20	100.00%
合 计	969,870.20	100.00%
主要债权人	期末余额	
上海洽祥自动化科技有限公司	199,000.00	
上海纳氮信息科技有限公司	100,000.00	
广州齐晨信息科技有限公司	100,000.00	
广州仁光企业管理咨询有限公司	100,000.00	
阿里云计算有限公司	97,242.00	



8:预收款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	1,606,245.24	100.00%
合 计	1,606,245.24	100.00%
主要债权人	期末余额	
广东工科机电有限公司	463,212.00	
无锡应达工业有限公司	395,218.84	
应达工业(上海)有限公司	274,043.96	
应达工业(上海)有限公司	150,414.00	
深圳市中科新宇科技有限公司	103,792.00	

9:其他应付款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	20,488.86	100.00%
合 计	20,488.86	100.00%
主要债权人	期末余额	
郑虹妙	20,488.86	

10:实收资本

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(人民币)	比例(%)	金额(人民币)	比例(%)
李银燕	7,370,000.00	67.00%	7,370,000.00	67.00%
李鹏飞	3,630,000.00	33.00%	3,630,000.00	33.00%
合 计	11,000,000.00	100.00%	11,000,000.00	100.00%

11:未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	4,805,402.36
加: 会计政策变更	
其他因素调整	-8,687.36
本期年初余额	4,796,715.00
加: 本期净利润转入	3,263,622.41



减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	8,060,337.41

12:营业收入

项 目	本年发生额
主营业务收入	11,358,109.09
合 计	11,358,109.09

13:营业成本

项 目	本年发生额
主营业务成本	1,158,788.00
合 计	1,158,788.00

14:税金及附加

项 目	本年发生额
税金及附加	48,035.23
合 计	48,035.23

15:管理费用

项 目	本年发生额
差旅费	306,564.64
办公费	668,947.81
工资	2,322,276.88
通讯费	12,748.68
招待费	574.00
水电费	768.10
其他	109,858.73
福利费	272,418.66
折旧	258,101.46
社保	201,554.90
汽油费	43,118.61



服务费	648,798.87
电话费	7,401.50
物业管理费	10,040.28
维修费	2,028.53
停车费	9,392.00
快递费	3,032.05
交通费	80,309.30
保险费	12,694.79
通行费	6,717.34
手续费	187.50
咨询费	270,567.63
公积金	21,106.10
广告费和业务宣传费	2,500.00
合 计	5,271,708.36

16:研发费用

项 目	本年发生额
研发费用	1,860,196.56
合 计	1,860,196.56

17:财务费用

项 目	本年发生额
手续费	2,357.00
利息收入	-6,601.31
合 计	-4,244.31

18:营业外收入

项 目	本年发生额
软件退税	226,163.01
其他	2,370.21
加计抵减额	11,527.97
合 计	240,061.19



19: 营业外支出

项 目	本年发生额
营业外支出	64.03
合 计	64.03

20: 现金流量情况

补充资料	本年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	3,263,622.41
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	262,898.47
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失（减：收益）	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
递延所得税资产减少（减：增加）	
递延所得税负债增加（减：减少）	
存货的减少（减：增加）	-5,575.22
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,004,381.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	173,683.53
其他	-8,687.36
经营活动产生的现金流量净额	1,681,560.00
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、现金及现金等价物增加情况	



现金的期末余额	5,393,928.79
减：现金的期初余额	4,171,665.30
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物的净增加额	1,222,263.49

21：或有事项

本公司无需要关注的或有事项。

22：资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。



广州微翰计算机科技有限公司

2023年度财务情况说明书

一、企业基本情况

广州微翰计算机科技有限公司于2008年4月14日正式成立，持有广州市天河区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440106673474518K的企业法人营业执照，认缴注册资本为人民币1,100.00万元，法定代表人：李银燕；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营场所：广州市天河区广州大道北路613号五楼508室A28。经营范围：计算机技术开发、技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；网络技术的研究、开发；软件开发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；软件批发；软件服务；软件测试服务；软件技术推广服务。

二、资产状况

2023年12月31日公司账面资产总额为21,798,780.09元，其中：账面流动资产为20,910,778.08元，非流动资产为888,002.01元。

三、负债状况

2023年12月31日公司账面负债总额为2,738,442.68元，其中：账面流动负债为2,738,442.68元，非流动负债为0.00元。

四、所有者权益

2023年12月31日公司账面所有者权益19,060,337.41元，其中：账面实收资本为11,000,000.00元，资本公积0.00元，盈余公积0.00元，账面未分配利润8,060,337.41元。

五、本年度经营情况

（一）收入与成本

本年度账面实现营业收入11,358,109.09元；营业成本为1,158,788.00元。

（二）费用及税金

本年度账面发生税金及附加48,035.23元，销售费用为0.00元，管理费用为5,271,708.36元，研发费用为1,860,196.56元，财务费用为-4,244.31元。

六、所有者权益变动

公司账面实收资本为11,000,000.00元，资本公积为0.00元，其中：本年度股东新增投入资本金0.00元。

七、各项财务指标（根据公式计算，×100%，填写）

序号	财务指标名称	计算公式	比率
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	763.60%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	12.56%
3	应收账款周转率	销售收入/（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2	6.45
4	流动资产周转率	销售收入/（期初流动资产+期末流动资产）/2	0.59
5	销售利润率	利润总额/营业收入*100%	28.73%
6	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	39.16%
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	18.72%
8	销售增长率	（本年销售额-上年销售额）/上年销售额*100%	10.51%
9	总资产增长率	（年末资产总额-年初资产总额）/年初资产总额*100%	18.66%

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

公司资产负债表、损益表与公司2023年所得税申报数不存在差异。





姓名 李巧斌

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-09-04

Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

Working unit

身份证号码 330724197109046027

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙江分所(2021)50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李巧斌 110002043851

年 /y 月 /m 日 /d



36232419850106721X (普通合)

姓名	张华峰
Full name	张华峰
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-01-06
Date of birth	1985-01-06
工作单位	安徽安国会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	安徽安国会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	36232419850106721X
Identity card No.	36232419850106721X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张华峰的年检二维码



验证证书真实有效

姓名 张华峰

注册号 340102140006

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张华峰 340102140006

年 月 日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳德富会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：李巧斌
主任会计师：
经营场所：深圳市宝安区松岗街道沙浦社区松洋一路2号综合楼一410
组织形式：普通合伙
执业证书编号：47470384
批准执业文号：深财会（2022）86号
批准执业日期：2022年11月22日



证书序号：0021188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

2023年 12月 14日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91440300MA5HH9J774

营业执照

(副本)



名称 深圳德富会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 李巧斌

成立日期 2022年09月27日

主要经营场所 深圳市宝安区松岗街道沙浦社区松洋一路2号综合楼—410

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年11月20日