



深新传媒

NEEQ:871325

深圳新闻网传媒股份有限公司

Sznews Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、坚持正确舆论导向，筑牢网络安全阵地

报告期内，深新传媒全面落实意识形态工作“一岗双责”制度，旗帜鲜明地把导向摆在第一位，始终坚持党媒姓党的原则，坚持政治家办网不动摇；认真执行新闻宣传各项规定，掌握时、度、效，做好舆论引导力制度建设；加大技术赋能助力意识形态宣传的力度，建立常态化的隐患排查预警机制和舆情监控机制，筑牢网络安全阵地。

2、经营保持平稳态势，保持市场竞争力

2022年上半年，深新传媒总资产 1.81 亿元，净资产 1.29 亿元。报告期内，公司实现营业收入 3,415.55 万元，较上年同期下降 7.05%；亏损 687.39 万元，较上年同期减亏 44.72%。总体来看，受经济环境下行影响，公司业务开展虽然受到一定冲击，但盈利能力稳健，整体财务状况稳定。

3、创新传播形式，加大技术赋能力度，推动媒体融合转型发展

报告期内，深新传媒积极推进智媒移动平台和技术的研发工作，以创新技术手段增强图文视频的深度传播，提高交互体验。公司继续推进《重 2020148 基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台关键技术研发》等课题的研究，努力实现技术手段的创新。

4、发挥新媒体矩阵传播优势，推进“精准防、稳增长、惠民生”报道，继续提升传播影响力

报告期内，深新传媒继续加强内容建设不松懈，坚持内容为王、创新为本，高质量完成重大主题报道。推出《奋进新征程 建功新时代》《感恩奋进这五年·迎接省第十三次党代会》《2022 深圳两会》等重大主题网络专题；聚焦抗击新冠疫情、助企纾困、大湾区、高质量发展等主题，推出《抗疫帮帮团》《我为群众办实事》《书记信箱》等专题报道；围绕“稳增长”“促消费”等主题，策划《夜探深圳看经济活力》十一区联动直播；聚焦深港融合发展，推出《听你港》与《港你知》专题栏目，立体化展示香港回归祖国 25 年以来的巨大变化和新发展趋势，有效提升传播影响力。

5、加强党建工作，承担企业社会责任

报告期内，深新传媒继续加强党建工作，多次深入基层，慰问困难党员群众，开展文体活动、摄影培训、疫情防控等，领办民生实事、化解难题积案、解决社区难题。同时，深新传媒按照深圳市防疫政策部署，积极响应防疫号召，快速响应，迅速行动，承担企业社会责任，切实做到守土有责，守土尽责。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人蓝岸、主管会计工作负责人蓝岸及会计机构负责人（会计主管人员）刘华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于对公司业务合同保密义务的履行及保护公司的客户信息，本报告隐去客户名称，客户名称用客户一、二、三、四、五代替。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	公司属于互联网信息服务业，以深圳新闻网（www.sznews.com）为依托，为客户提供新闻资讯、广告服务、网站建设及运维服务和信息技术服务。与电视、广播、报刊等传统信息传播渠道相比，互联网信息服务具有信息及时更新、海量传播、覆盖面广、可交互性强等特性，在与传统媒体的竞争中日益领先并实现了行业高速发展。互联网信息服务市场的广阔前景，逐渐吸引了越来越多的市场参与者加入竞争。除与公司商业模式较为类似的其他中央及地方新闻网站外，行业内成熟商业网站借助其丰富的用户资源及充足的资金支持，可能对公司运营的深圳新闻网的访问量及客户量造成一定影响，对公司的营业收入产生影响。 互联网信息服务的发展水平与宏观经济景气程度密切相关，宏观经济波动将带动公司广告及信息服务业务的收入出现

	一定程度的波动。当经济处于低迷时期，企业的盈利大幅下降，市场需求萎缩，从而削减宣传投入等软性支出。 网络传播技术陆续崛起并蓬勃发展，随着 5G 网络的推广，手机、移动终端等新媒体与传统媒介之间相互融合的趋势也将持续加强。面对全媒体环境下的媒介融合现象，互联网信息服务监管日益趋严，市场竞争加剧。 应对措施：公司积极应对市场变化，研究市场需求，调整内部组织架构，重新配置已有资源，优化产业布局，在做好产品服务、提升业务水平的基础上，加大产品创新，强化内容及品牌栏目建设，培育拓展新增项目，发掘新的利润增长点。
法律风险	随着互联网信息服务业的不断规范发展以及网络版权保护等的日益加强，内容提供者开始较多的采用法律手段对自身合法权益进行保护，版权诉讼和维权已成为互联网信息服务业的常态。 公司网站内容来源为公司自行采编原创内容和转载内容，且采取严格的内容审核措施以避免内容不当、侵权等问题。但鉴于互联网海量的信息内容以及国内尚不完善的互联网法律环境，公司不可避免地会产生因转载导致的知识产权侵权纠纷，给公司带来潜在诉讼风险。 应对措施：针对潜在的诉讼风险，公司持续组织员工参加相关法律法规的培训，要求采编团队加强相关法律法规的学习，持续贯彻落实“三审三校”制度，并就以前年度发布内容进行自查。公司遵照《著作权法》等法律法规的要求，逐步建立完善诉讼风险应对机制，同时鼓励员工创作更多的职务作品，为规避潜在诉讼风险提供制度保障，维护公司依法享有的权利。
运营风险	公司控股股东为深圳报业集团控股公司，直接、间接合计控制公司 100% 的股份，公司实际控制人为深圳报业集团，直接控制深圳报业集团控股公司全部的股权。故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。 虽然公司已经建立了防止控股股东、实际控制人占用资金、关联交易回避表决等一系列制度以保护中小股东的利益，但是控股股东、实际控制人与中小股东的利益可能存在差异，因此存在控股股东、实际控制人利用其控股地位作出不利于其他股东利益决定的风险。 应对措施：公司已经建立了三会一层的管理体系，建立了防止控股股东、实际控制人占用资金、关联交易回避表决等一系列制度以保护中小股东的利益。另一方面，公司已建立了公司治理制度，现有治理机制能够保证公司所有股东充分、平等地行使依法享有的股东权利。公司严格遵照《信息披露管理制度》进行信息披露，能够保障所有股东的知情权。
突发事件风险	受疫情持续性影响，2022 年上半年公司部分业务受到了一定程度的冲击，对经营活动造成一定影响。公司继续暴露在较大的市场风险中。 应对措施：公司积极调整业务布局，发挥主流媒体优势，

	利用自有资源，持续增加直播、舆情、视频等业务板块的投入，打造实施多样化经营，以应对因新冠疫情导致的市场萎缩、经济环境恶化。
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

释义

释义项目		释义
公司	指	深圳新闻网传媒股份有限公司
深圳新闻网	指	www.sznews.com
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报业集团	指	深圳报业集团
控股公司	指	深圳报业集团控股公司
股东大会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司董事会
监事会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	深圳新闻网传媒股份有限公司公司章程
《著作权法》	指	《中华人民共和国著作权法》
区网	指	深圳 10 个行政区和 2 个功能区级新闻网站

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳新闻网传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Sznews Co., Ltd
	sznews
证券简称	深新传媒
证券代码	871325
法定代表人	蓝岸

二、 联系方式

董事会秘书	王婧
联系地址	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层
电话	0755-82797411
传真	0755-83511897
电子邮箱	wangjing@sznews.com
公司网址	http://www.sznews.com/
办公地址	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层
邮政编码	518034
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 6 月 20 日
挂牌时间	2017 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
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）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	新闻资讯服务、广告服务、网站建设及技术服务和信息服务等
主要产品与服务项目	新闻资讯服务、广告服务、网站建设及技术服务和信息服务等
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为深圳报业集团控股公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为深圳报业集团，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300192273491W	否
注册地址	广东省深圳市福田区莲花街道景华社区商报路2号新媒体大厦21层-22层	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,155,464.57	36,744,783.91	-7.05%
毛利率%	5.64%	13.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,873,889.55	-12,434,490.59	-44.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,657,258.24	-12,602,102.63	-23.37%
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）	-5.20%	-10.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-7.31%	-10.95%	-
基本每股收益	-0.12	-0.21	-42.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,292,467.45	199,116,732.58	-8.95%
负债总计	47,836,950.01	63,522,827.94	-24.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,720,015.09	135,593,904.64	-5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.26	-4.87%
资产负债率%（母公司）	26.42%	31.15%	-
资产负债率%（合并）	26.39%	31.90%	-
流动比率	2.94	2.59	-
利息保障倍数	-	67.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,612,396.75	-17,598,181.09	-22.65%
应收账款周转率	4.25	4.81	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.95%	-30.05%	-
营业收入增长率%	-7.05%	15.92%	-
净利润增长率%	-43.40%	-119.21%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

作为互联网综合信息服务商，公司以深圳新闻网（www.sznews.com）为依托向网络用户免费提供新闻资讯服务，以此提升网站流量和关注度，进而吸引客户购买广告服务，将网站访问流量变现为经济效益。同时依托经验丰富的采编团队和技术力量，为客户提供网站建设及运维服务和信息技术服务。目前公司主要通过向客户提供广告服务、网站建设及运维服务和信息技术服务实现收入。

公司主要产品和服务包括新闻资讯服务、广告服务、网站建设及运维服务、信息技术服务。新闻资讯服务的主要客户群体为通过互联网获取新闻资讯的用户；广告服务的主要客户群体为政府机构、事业单位以及金融、地产、健康、美容、教育、食品、汽车、旅游、家居等行业和领域内的企业；网站建设及运维服务的主要客户群体为深圳市 10 个行政区和 2 个功能区区政府部门及企业单位；信息技术服务的主要客户群体为有品牌活动策划宣传及专题制作、视频专题制作、舆情信息服务或微博、微信代运营服务需求的政府部门、社会团体和企事业单位。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

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	110,397,976.00	60.89%	119,383,770.98	59.96%	-7.53%
交易性金融资产	10,060,273.97	5.55%	10,010,684.93	5.03%	0.50%
应收账款	3,976,156.88	2.19%	12,100,304.70	6.08%	-67.14%
使用权资产	1,245,234.59	0.69%	2,490,469.18	1.25%	-50.00%
应付账款	28,882.37	0.02%	72,255.37	0.04%	-60.03%
合同负债	22,650,314.38	12.49%	14,335,379.71	7.20%	58.00%

应付职工薪酬	7,266,118.60	4.01%	21,643,649.02	10.87%	-66.43%
应交税费	129,655.59	0.07%	2,276,953.36	1.14%	-94.31%
租赁负债	1,245,234.59	0.69%	2,490,469.18	1.25%	-50.00%
递延收益	2,944,200.25	1.62%	5,258,141.33	2.64%	-44.01%

项目重大变动原因:

1. 合同负债期末余额 2,265.03 万元,较期初增加 831.49 万元,增幅 58.00%。主要系报告期内公司客户付款方式由项目结束后一次性付款调整为按合同履行进度分次付款,因此收到客户的预收款较期初增加 555.87 万元。

2. 应付职工薪酬期末净额 726.61 万元,较期初减少 1,437.75 万元,减幅 66.43%。主要系于 2022 年上半年核发 2021 年末计提的员工年终奖金。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		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	34,155,464.57	-	36,744,783.91	-	-7.05%
营业成本	32,228,106.56	94.36%	31,855,059.63	86.69%	1.17%
毛利率	5.64%	-	13.31%		-
管理费用	7,576,933.04	22.18%	5,677,179.80	15.45%	33.46%
财务费用	-161,071.97	-0.47%	109,548.58	0.30%	-247.03%
其他收益	2,446,171.75	7.16%	210,263.24	0.57%	1,063.39%
投资收益	1,125,873.65	3.30%	-6,861,058.03	-18.67%	-116.41%
公允价值变动收益	49,589.04	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
研发费用	5,134,405.72	15.03%	4,721,828.19	12.85%	8.74%
资产处置收益	2,730.00	0.01%	-9,768.36	-0.03%	-127.95%
营业利润	-7,498,830.41	-21.95%	-12,493,150.21	-34.00%	-39.98%
营业外收入	460,968.21	1.35%	58,659.62	0.16%	685.84%
营业外支出	525.00	0.00%			100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-13,612,396.75	-	-17,598,181.09	-	-22.65%
投资活动产生的现金流量净额	9,726,601.77	-	-3,913,979.73	-	-348.51%
筹资活动产生的现金流量净额	4,900,000.00	-	-29,315,066.68	-	-116.71%

项目重大变动原因:

1. 毛利率较上期减少 7.67 个百分点,主要系营业收入较上期减少 258.93 万元,减幅为 7.05%。其中(1)报告期内公司广告推广、代运营业务及舆情业务服务减少 133 万元,减幅为 6.16%;(2)报告期内深圳新闻网信息服务有限公司营收 68.34 万元,较上年同期减少 143.44 万元。

2. 管理费用较上期增加 189.97 万元，增幅为 33.46%，主要系公司（1）因年初公司薪酬进行调整，导致工资较上期增加 73.57 万元；（2）因支付顾问费用，导致咨询服务费较上期增加 26.04 万元；（3）因公司网络平台维护需要，导致信息技术服务费较上期增加 65.85 万元。

3. 其他收益较上期增加 223.59 万元，增幅为 1063.39%，主要系公司报告期内确认政府补助 227.06 万元，上年同期未发生同类型业务。

4. 投资收益较上期增加 798.69 万元，增幅为 116.41%，主要系公司上年同期按权益法确认参股公司深圳豹耳科技有限公司的投资损益-791.86 万元，报告期内按权益法确认参股公司投资损益-1.93 万元。

5. 公允价值变动收益较上期增加 4.96 万元，增幅为 100.00%，主要系报告期内公司确认上年购置的交易性金融资产因公允价值变动所计入的当期收益。

6. 营业利润较上期增加 499.43 万元，增幅为 39.98%，主要系公司上年同期按权益法确认参股公司深圳豹耳科技有限公司的投资损益-791.86 万元，报告期内按权益法确认参股公司投资损益-1.93 万元。

7. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 398.58 万元，减幅为 22.65%，主要系报告期内公司按合同履行进度收到客户的预收款，导致销售商品、提供劳务收到的现金较期初增加 555.87 万元。

8. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,364.06 万元，增幅为 348.51%，主要系（1）公司报告期内收回定期存款 2,000.00 万元；（2）上年同期支付深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资 400.00 万元，报告期内未发生同类型业务。

9. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,421.51 万元，减幅为 116.71%，主要系（1）报告期内深圳报业政务融媒体运营有限公司吸收少数股东投资收到的现金 490.00 万元；（2）上年同期偿还招商银行借款 2,000.00 万元，报告期内未发生同类型业务；（3）上年同期向股东分派权益 900.00 万元，报告期内未发生同类型业务。

三、 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	2,730.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,725,356.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	49,589.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,693.21
非经常性损益合计	2,783,368.69
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,783,368.69

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒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
深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	私募基金	700,000,000.00	621,269,152.07	619,207,419.44	114,681.17	-975,214.07
深圳新闻网信息服务有限公司	子公司	信息服务业务	2,000,000.00	2,245,431.43	1,048,601.18	683,395.78	-2,826,577.37
深圳报业政务融媒体运营有限公司	子公司	信息服务业务	10,000,000.00	9,678,141.37	9,664,290.52	-	-335,709.48
深圳豹耳	参股	软件	100,000,000.00	107,890,696.13	107,842,696.13	-	-74,138.52

科技 有限 公司	公 司	开 发					
----------------	--------	--------	--	--	--	--	--

（二） 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
深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与公司业务无关	提高公司资金使用效率
深圳豹耳科技有限公司	与公司业务无关	提高公司资金使用效率

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□ 是 √ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□ 适用 √ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√ 适用 □ 不适用

2022 年上半年，深新传媒党总支多次深入罗湖区清水河街道梅园社区，慰问困难党员群众，开展文体活动、摄影培训、疫情防控等，协助清水河街道领办民生实事、化解难题积案、解决社区难题。针对梅园社区内公共健身器材数量较少的情况，深新传媒党总支向社区捐赠了一批户外健身器材，并实地了解了健身设施场地的使用情况，仔细检查了健身器材的安全性能，助力提升社区居民参与全民健身活动的积极性，拓展社区居民的活动空间，提升基层公共体育文化服务能力。

同时，深新传媒按照深圳市防疫政策部署，积极响应防疫号召，快速响应，迅速行动。报告期内，深新传媒共计 156 人次参与社区核酸检测、扫楼巡查、防疫纠察、物资转运等防疫工作，切实做到守土有责，守土尽责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	16,800,000.00	165,094.34
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	17,700,000.00	1,716,059.68
合计	34,500,000.00	1,881,154.02

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2021-042	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 18 日	2021 年 12 月 31 日	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 11 月 18 日		正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2016 年 11 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为消除未来潜在同业竞争，公司实际控制人深圳报业集团，控股股东深圳报业集团控股公司，公司董事、监事及高级管理人员于 2016 年 11 月 18 日分别出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于减少关联交易和不占用公司资产的承诺函》。

为保障深新传媒的规范运作，控股公司和报业集团一直致力于推动承诺事项的履行，多次组织调研，探讨解决方案。根据报业集团的战略发展规划，推进相关业务布局的深度整合，现拟通过将其控制的企业与深新传媒存在同业竞争的微信、微博代运营业务转让至深新传媒的方式解决同业竞争问题：深新传媒拟与深圳晶报传媒有限公司共同出资设立深圳报业政务融媒体运营有限公司（以下简称“报业政务融媒”），深新传媒为控股股东，出资人民币 5,100,000.00 元，占认缴出资额的 51.00%；深圳晶报传媒有限公司出资人民币 4,900,000.00 元，占认缴出资额的 49.00%。本次投资事项经公司 2021 年 12 月 16 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。（详见《深新传媒：对外投资暨关联交易的公告》，公告编号 2021-036）

报告期内，上述各方均遵守此承诺函，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-

普通股股东人数	2
---------	---

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳报业集团控股公司	59,400,000	0	59,400,000	99%	59,400,000	0	0	0
2	深圳特区报业发展有限公司	600,000	0	600,000	1%	600,000	0	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	60,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：深圳特区报业发展有限公司为深圳报业集团控股公司全资控股子公司。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

募集资金用途变更情况

☐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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蓝岸	董事长、总裁、总编辑	男	1973 年 11 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
刘琦玮	董事	男	1963 年 10 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
米鹏民	董事	男	1966 年 7 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
李剑辉	董事	男	1964 年 10 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
申应东	董事	男	1969 年 7 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
陈建中	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
郅兴武	监事会主席	男	1970 年 9 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
陶菲	监事	女	1968 年 4 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
卢彩萍	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2022 年 1 月 21 日	2024 年 5 月 5 日
潘汀波	副总裁	男	1964 年 7 月	2016 年 12 月 23 日	
魏俊杰	副总裁	男	1981 年 6 月	2016 年 12 月 23 日	
王婧	董事会秘书	女	1978 年 8 月	2021 年 9 月 13 日	
刘华	财务总监	男	1966 年 10 月	2020 年 12 月 31 日	
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吉书龙	董事	离任	无	辞任
廖玲玲	职工代表监事	离任	无	辞任
卢彩萍	用户运营事业部员工	新任	职工代表监事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

卢彩萍女士，1990年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2015年6月，任深圳报业集团电子商务有限公司职员；2015年6月至今，历任深圳新闻网传媒股份有限公司两微移动部、用户运营事业部编辑。

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	6
行政人员	16	19
采编人员	225	224
技术人员	18	18
辅助采编人员	10	10
员工总计	277	277

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四、（一）	110,397,976.00	119,383,770.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四、（二）	10,060,273.97	10,010,684.93
衍生金融资产		0	-
应收票据			
应收账款	四、（三）	3,976,156.88	12,100,304.70
应收款项融资			
预付款项	四、（四）	1,590,022.76	1,272,411.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（五）	2,204,571.23	1,790,779.00
其中：应收利息		2,193,671.23	1,614,438.37
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			
流动资产合计		128,229,000.84	144,557,950.78
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	四、（六）	28,039,100.87	28,058,376.75
其他权益工具投资	四、（七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四、(八)	2,877,151.39	2,933,383.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、(九)	1,245,234.59	2,490,469.18
无形资产	四、(十)	901,979.76	1,076,552.8
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		53,063,466.61	54,558,781.80
资产总计		181,292,467.45	199,116,732.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、(十一)	28,882.37	72,255.37
预收款项			
合同负债	四、(十二)	22,650,314.38	14,335,379.71
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	四、(十三)	7,266,118.60	21,643,649.02
应交税费	四、(十四)	129,655.59	2,276,953.36
其他应付款	四、(十五)	13,572,544.23	17,445,979.97
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			
其他流动负债			
流动负债合计		43,647,515.17	55,774,217.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	四、（十六）	1,245,234.59	2,490,469.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四、（十七）	2,944,200.25	5,258,141.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,189,434.84	7,748,610.51
负债合计		47,836,950.01	63,522,827.94
所有者权益：			
股本	四、（十八）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（十九）	9,145,375.95	9,145,375.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（二十）	11,728,852.67	11,728,852.67
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十一）	47,845,786.47	54,719,676.02
归属于母公司所有者权益合计		128,720,015.09	135,593,904.64
少数股东权益		4,735,502.35	
所有者权益合计		133,455,517.44	135,593,904.64
负债和所有者权益总计		181,292,467.45	199,116,732.58

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,991,787.83	112,515,349.32
交易性金融资产		10,060,273.97	10,010,684.93
衍生金融资产		-	-
应收票据			
应收账款	十一、（一）	3,502,656.88	12,100,304.70
应收款项融资			
预付款项		1,590,022.76	1,272,411.17
其他应收款	十一、（二）	2,194,571.23	1,780,779.00
其中：应收利息		2,193,671.23	1,614,438.37

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			
流动资产合计		116,339,312.67	137,679,529.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	35,139,100.87	30,058,376.75
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,843,266.76	2,901,980.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,245,234.59	2,490,469.18
无形资产		901,979.76	1,076,552.80
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		60,129,581.98	56,527,379.66
资产总计		176,468,894.65	194,206,908.78
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		28,882.37	72,255.37
预收款项			
合同负债		22,650,314.38	14,335,379.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,381,752.33	19,020,977.43
应交税费		105,048.13	2,079,306.50
其他应付款		13,270,836.86	17,511,653.17
其中：应付利息			
应付股利			

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		42,436,834.07	53,019,572.18
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		1,245,234.59	2,490,469.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,944,200.25	4,978,141.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,189,434.84	7,468,610.51
负债合计		46,626,268.91	60,488,182.69
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,145,375.95	9,145,375.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,541,311.21	11,541,311.21
一般风险准备			
未分配利润		49,155,938.58	53,032,038.93
所有者权益合计		129,842,625.74	133,718,726.09
负债和所有者权益合计		176,468,894.65	194,206,908.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		34,155,464.57	36,744,783.91
其中：营业收入	四、（二十二）	34,155,464.57	36,744,783.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,278,659.42	42,577,370.97

其中：营业成本	四、(二十二)	32,228,106.56	31,855,059.63
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	四、(二十三)	500,286.07	213,754.77
销售费用			
管理费用	四、(二十四)	7,576,933.04	5,677,179.80
研发费用	四、(二十五)	5,134,405.72	4,721,828.19
财务费用	四、(二十六)	-161,071.97	109,548.58
其中：利息费用		-	314,166.68
利息收入		163,169.47	208,986.10
加：其他收益	四、(二十七)	2,446,171.75	210,263.24
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(二十八)	1,125,873.65	-6,861,058.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,275.88	-7,918,557.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四、(二十九)	49,589.04	
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）	四、(三十)	2,730.00	-9,768.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,498,830.41	-12,493,150.21
加：营业外收入	四、(三十一)	460,968.21	58,659.62
减：营业外支出	四、(三十二)	525.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,038,387.20	-12,434,490.59
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,038,387.20	-12,434,490.59
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）		-7,038,387.20	-12,434,490.59
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		-164,497.65	

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,873,889.55	-12,434,490.59
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,038,387.20	-12,434,490.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,873,889.55	-12,434,490.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-164,497.65	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.21

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、(四)	33,472,068.79	34,626,953.72
减：营业成本	十一、(四)	28,392,350.96	29,040,034.82
税金及附加		498,486.58	185,357.13
销售费用			

管理费用		7,558,480.21	5,676,454.80
研发费用		5,134,405.72	4,721,828.19
财务费用		-155,214.76	115,794.09
其中：利息费用			314,166.68
利息收入		157,112.26	202,440.59
加：其他收益		2,441,703.67	206,926.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	1,125,873.65	-6,861,058.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,275.88	-7,918,557.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		49,589.04	
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）		2,730.00	-9,768.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,336,543.56	-11,776,414.89
加：营业外收入		460,968.21	58,659.62
减：营业外支出		525.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,876,100.35	-11,717,755.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,876,100.35	-11,717,755.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,876,100.35	-11,717,755.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,876,100.35	-11,717,755.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.19

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		52,919,330.61	47,360,617.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十三）	1,955,807.87	1,448,360.45
经营活动现金流入小计		54,875,138.48	48,808,977.85
购买商品、接受劳务支付的现金		17,307,483.62	18,153,546.22
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		43,059,524.51	40,806,269.80
支付的各项税费		3,276,416.47	3,458,723.34
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十三）	4,844,110.63	3,988,619.58
经营活动现金流出小计		68,487,535.23	66,407,158.94
经营活动产生的现金流量净额		-13,612,396.75	-17,598,181.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		565,916.67	597,649.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,730.00	11,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四、（三十三）	20,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,568,646.67	40,609,029.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,044.90	523,009.65
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	四、（三十三）	10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,842,044.90	44,523,009.65
投资活动产生的现金流量净额		9,726,601.77	-3,913,979.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,315,066.68
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			
筹资活动现金流出小计			29,315,066.68
筹资活动产生的现金流量净额		4,900,000.00	-29,315,066.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,014,205.02	-50,827,227.50
加：期初现金及现金等价物余额		39,383,770.98	75,503,540.97
六、期末现金及现金等价物余额		40,397,976.00	24,676,313.47

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		52,668,431.08	42,126,517.40

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,527,862.44	1,434,384.19
经营活动现金流入小计		54,196,293.52	43,560,901.59
购买商品、接受劳务支付的现金		16,796,833.62	17,691,124.42
支付给职工以及为职工支付的现金		37,830,635.83	36,599,741.05
支付的各项税费		3,079,185.65	3,248,458.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,649,399.68	3,863,383.87
经营活动现金流出小计		62,356,054.78	61,402,708.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,159,761.26	-17,841,806.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		565,916.67	597,649.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,730.00	11,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,568,646.67	40,609,029.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,446.90	511,411.65
投资支付的现金		5,100,000.00	4,000,000.00
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		10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,932,446.90	44,511,411.65
投资活动产生的现金流量净额		4,636,199.77	-3,902,381.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,315,066.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			29,315,066.68
筹资活动产生的现金流量净额			-29,315,066.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,523,561.49	-51,059,254.91
加：期初现金及现金等价物余额		32,515,349.32	69,046,280.20
六、期末现金及现金等价物余额		28,991,787.83	17,987,025.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	三、(一) 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

1. 截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司合并财务报表范围内子公司包括: 深圳新闻网信息服务有限公司及深圳报业政务融媒体运营有限公司; 上年报告期公司合并财务报表范围内子公司仅包括: 深圳新闻网信息服务有限公司。

(二) 财务报表项目附注

深圳新闻网传媒股份有限公司 财务报表项目附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳新闻网传媒股份有限公司

注册地址: 深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层

统一社会信用代码: 91440300192273491W

股本：人民币 60,000,000.00 元

法定代表人：蓝岸

成立日期：1994 年 6 月 20 日

公司类型：非上市股份有限公司

经营期限：永续经营

经营范围：呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务业务和移动网信息服务业务）；利用互联网经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、表演、动漫产品，从事互联网文化产品的展览、比赛活动；影视节目制作、复制、发行；教育培训；数据处理（基于大数据、云计算技术的舆情信息采集、挖掘、筛选、分析、加工和传输）；企业形象策划；企业信息咨询、计算机软件的开发与购销（以上各项不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司股票于 2017 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本财务报表经公司全体董事于 2022 年 8 月 15 日批准报出。

（二）历史沿革

深圳新闻网传媒股份有限公司原名为“深圳人间广告设计制作公司”，成立于 1994 年 6 月 20 日，注册号 19227349-1 号。执照号：深企业法字 05810 号。注册资金：2,000,000.00 元。经济性质：全民；经营范围：设计、制作、代理国内外各类广告业务及其咨询。主管部门（出资人）：深圳特区报社。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳特区报社	2,000,000.00	100.00
合计	2,000,000.00	100.00

1998 年 6 月 16 日，深圳特区报社决定改组深圳人间广告设计制作公司，改组后：注册资金变更为 2,200,000.00 元，其中：深圳特区报社出资 2,090,000.00 元，占 95%股权；深圳特区报企业发展总公司出资 110,000.00 元，占 5%股权。该注册资金由深圳华鹏会计师事务所出具了验资报告，报告号为深华资验字（1998）第 066 号。

股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳特区报社	2,090,000.00	95.00
深圳特区报企业发展总公司	110,000.00	5.00
合计	2,200,000.00	100.00

1998 年 8 月 3 日，深圳人间广告设计制作公司改组后名称变更为深圳市人间广告设计制作有限公司，注册号变更为 4403011003992。

2000 年 5 月 15 日，深圳市人间广告设计制作有限公司名称变更为深圳市人间信息网络发展有限公司。经营范围：设计、制作、代理国内外各类广告业务及其咨询；数据库及计算机网络服务。

2003 年 7 月 22 日，深圳市机构编制委员会出具深编[2003]6 号《关于设立深圳报业集团批复》，同意深圳特区报社（深圳特区报业集团）与深圳商报社合并，组建深圳报业集团。

2004 年 4 月 8 日，深圳报业集团作出《关于理顺深圳报业集团下属企业股权的决定》，深圳特区报社将在深圳市人间信息网络发展有限公司中所持有 95%股权全部划转到深圳报业集团控股公司名下。

2004 年 10 月 10 日，经股东会决议：深圳特区报企业发展有限公司（原名“深圳特区报企业发展总公司”）将持有深圳人间信息网络发展有限公司 5%股权以 110,000.00 元的价格转让给深圳市窗口传媒投资有限公司。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	2,090,000.00	95.00
深圳市窗口传媒投资有限公司	110,000.00	5.00
合计	2,200,000.00	100.00

2004 年 11 月 22 日，深圳市人间信息网络发展有限公司名称变更为深圳新闻网发展有限公司。

2005 年 11 月 16 日，深圳报业集团控股公司对深圳新闻网发展有限公司以货币资金形式增资 8,600,000.00 元，本次增资经深圳大信会计师事务所出具了验资报告，报告号为深大信验字[2005]第 737 号。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,690,000.00	98.98
深圳市窗口传媒投资有限公司	110,000.00	1.02
合计	10,800,000.00	100.00

2009 年 2 月 13 日，深圳新闻网发展有限公司注册号变更为 440301103839503。

2015 年 7 月 1 日，深圳市窗口传媒投资有限公司将 1.02%的股权无偿划转给深圳报业集团控股公司。此次转让后，股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,800,000.00	100.00
合计	10,800,000.00	100.00

2016 年 5 月 9 日，深圳报业集团控股公司将持有的 1%股权转让给深圳特区报企业发展有限公司。此次转让后，股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,692,000.00	99.00

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳特区报企业发展有限公司	108,000.00	1.00
合计	10,800,000.00	100.00

根据深圳新闻网发展有限公司 2016 年 8 月 18 日股东会决议、发起人协议及公司章程，深圳新闻网发展有限公司整体变更设立深圳新闻网传媒股份有限公司的基准日为 2016 年 5 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，由有限公司现有股东共同作为股份公司的发起人，以有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计后的净资产人民币 69,145,375.95 元按 1.1525:1 的比例折合成股本出资，共计折合股份总额 60,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计折合股本 60,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，经审计后的净资产超过股本部分 9,145,375.95 元计入股份公司资本公积。此次股份公司股本实收情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所京永深所验字（2016）第 012 号验资报告验证，并于 2016 年 12 月 23 日完成工商变更登记。

公司整体变更后，股东出资的股本及占总股本的比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	59,400,000.00	99.00
深圳特区报企业发展有限公司	600,000.00	1.00
合计	60,000,000.00	100.00

（三）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳新闻网信息服务有限公司（以下简称“新闻网信息”）
深圳报业政务融媒体运营有限公司（以下简称“政务融媒体”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告年末起 12 个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告年末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产

于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，公司可以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（权益工具）。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，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，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4	—	25.00
其他设备	年限平均法	4	—	25.00

3、 固定资产处置

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

（十六） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十八）无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	4 年	合同约定使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油

气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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，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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现

金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司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。授予后立即可行权的股份支付交易，公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司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，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，公司考虑下列迹象：

- 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

本公司主营业务主要为广告服务、网站建设及运维服务，公司各业务类型收入具体确认流程和方式如下：

（1）广告服务收入在相关广告上线发布后，按照合同总额在发布期间内按照直线法分摊确认收入；

（2）网站建设及运维服务收入按合同约定的标准，合同总额在提供网站建设及运维服务期间内按照直线法分摊确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（三十）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

1、 作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。

2、 作为出租人

在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。公司不存在作为出租人的情形。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

3、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的,公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整长期应收款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益;延期收取租金的,公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被公司处置或被公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

(三十三)主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
文化事业建设费	按提供广告服务取得的计费销售额计缴	1.50/3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳新闻网传媒股份有限公司	-
深圳新闻网信息服务有限公司	5%
深圳报业政务融媒体运营有限公司	5%

(三十四)税收优惠

根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16号)，符合条件的经营性文化事业单位转制企业，自转制注册之日起5年内免征企业所得税，2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

2014年2月13日，公司经深圳市文化体制改革和发展工作领导小组办公室批复：同意公司转企改制；公司为经营性文化事业单位转企改制企业，符合文件中的税收优惠条件，2019年至2023年免征企业所得税。

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)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；该通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税[2017]76号)、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通

知》（财税〔2018〕77 号）同时废止。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），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。该公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局、省委宣传部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号），自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

四、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1 月至 6 月。金额单位为人民币元。

项目	期末余额	期初余额
银行存款	110,397,976.00	119,383,770.98
合计	110,397,976.00	119,383,770.98

其中期末受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	70,000,000.00	80,000,000.00
合计	70,000,000.00	80,000,000.00

(二) 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	-	-
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	10,060,273.97	10,010,684.93
其中：债务工具投资	-	-
其他	10,060,273.97	10,010,684.93
合计	10,060,273.97	10,010,684.93

注释：本期因公允价值变动计入当期损益 49,589.04 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,339,956.88	11,464,104.70
1 至 2 年	1,128,400.00	1,128,400.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	50,000.00	50,000.00
小计	4,518,356.88	12,642,504.70
减：坏账准备	542,200.00	542,200.00
合计	3,976,156.88	12,100,304.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	429,360.00	9.50	429,360.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,088,996.88	90.50	112,840.00	2.76	3,976,156.88
其中：					
账龄分析组合	3,951,396.88	87.45	112,840.00	2.86	3,838,556.88
关联方组合	137,600.00	3.05	-	-	137,600.00
合计	4,518,356.88	100.00	542,200.00	12.00	3,976,156.88

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	429,360.00	3.40	429,360.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,213,144.70	96.60	112,840.00	0.92	12,100,304.70
其中：					
账龄分析组合	11,741,431.49	92.87	112,840.00	0.96	11,628,591.49
关联方组合	471,713.21	3.73	-	-	471,713.21
合计	12,642,504.70	100.00	542,200.00	4.29	12,100,304.70

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
单项计提组合	429,360.00	429,360.00	100%	见注释
合计	429,360.00	429,360.00	100%	

注释：单项计提组合是对已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项单独进行减值测试，本年单项坏账计提金额 429,360.00 元，其中 50,000.00 元为乐帕营销服务（北京）有限公司的款项，该笔款项已判决，无法收回，全额计提坏账；剩余的 379,360.00 元为恒大的资金被管控，票据被拒绝承兑，公司账上结转至应收账款，全额计提坏账。

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,822,996.88	-	-
1-2 年	1,128,400.00	112,840.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,951,396.88	112,840.00	2.86

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,613,031.49	-	-
1-2 年	1,128,400.00	112,840.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	11,741,431.49	112,840.00	0.96

3、 本期不存在计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期不存在实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
客户一	509,433.93	11.27	59,000.00
客户二	473,500.00	10.48	-
客户三	389,360.00	8.62	149,360.00
客户四	352,400.00	7.80	-
客户五	330,000.00	7.30	180,000.00
合计	2,054,693.93	45.47	388,360.00

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	568,017.81	35.72	250,406.22	19.68
1 至 2 年	473,859.21	29.80	473,859.21	37.24
2 至 3 年	359,466.50	22.61	359,466.50	28.25
3 年以上	188,679.24	11.87	188,679.24	14.83
合计	1,590,022.76	100.00	1,272,411.17	100.00

注释:

账龄超过一年且金额重要的预付款项为 833,994.80 元,主要为预付深圳用友软件有限公司 ERP 服务软件款项,该项目尚未完工验收。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳用友软件有限公司	833,994.80	52.45
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	227,655.00	14.32
深圳市百辰科技股份有限公司	147,798.80	9.30
北京北大方正电子有限公司	142,456.59	8.96
深圳市网安计算机安全检测技术有限公司	75,000.00	4.72
合计	1,426,905.19	89.74

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,193,671.23	1,614,438.37
其他应收款项	10,900.00	176,340.63
合计	2,204,571.23	1,790,779.00

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,193,671.23	1,614,438.37
合计	2,193,671.23	1,614,438.37

(2) 报告期内不存在重要逾期利息

2、 报告期内不存在应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,000.00	175,440.63
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	900.00	900.00
小计	10,900.00	176,340.63
减：坏账准备	-	-
合计	10,900.00	176,340.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,900.00	10,900.00
其他	-	165,440.63
合计	10,900.00	176,340.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
成都快购科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	91.74	
深圳市宝安区石岩贯通饮水设备商行	广告押金	900.00	5 年以上	8.26	
合计		10,900.00		100.00	

(六) 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	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		
1. 联营企业											

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	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	
深圳豹耳科技有限公司	28,058,376.75			-19,275.88					28,039,100.87	
合计	28,058,376.75			-19,275.88					28,039,100.87	

注：深圳豹耳科技有限公司成立于2020年7月21日，注册资本10,000.00万元，公司认缴出资2,600.00万元，占26%股权。对该公司投资的本期确认的损失为19,275.88元。

（七）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：2018年5月，深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深报一本文化”）由深报一本股权投资基金管理（深圳）有限公司、深圳一本传播投资有限公司、深圳御风投资管理有限公司、深圳市弘文文创投资有限公司、深圳市鲲鹏股权投资有限公司、珠海虹荔股权投资合伙企业（有限合伙）和深圳新闻网传媒股份有限公司（以下简称“深新传媒”）合伙设立，并取得《营业执照》（统一社会信用代码为91440300MA5F832F7B），注册资本为500,000,000.00元，其中，深新传媒认缴出资20,000,000.00元，认缴股权占比为4.00%。2018年11月，深报一本文化公司增加注册资本至700,000,000.00元，其中，深新传媒认缴出资20,000,000.00元，认缴股权占比为2.86%。截止2022年6月30日，深报一本文化公司注册资本为700,000,00.00元，其中深新传媒认缴出资20,000,000.00元，认缴股权占比为2.86%；实缴出资20,000,000.00元。根据公司管理该金融资产的业务模式，该权益工具投资不具有交易性，故将其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。

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	为了能够消除或显著减少会计错配	-

（八） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,877,151.39	2,933,383.07
固定资产清理	-	-
合计	2,877,151.39	2,933,383.07

2、 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	25,991,971.12	44,909.77	26,036,880.89
（2）本期增加金额	559,757.01	6,500.00	566,257.01
—购置	559,757.01	6,500.00	566,257.01
（3）本期减少金额	499,916.26	-	-
—处置或报废	499,916.26	-	-
（4）期末余额	26,051,811.87	51,409.77	26,603,137.90
2. 累计折旧			
（1）期初余额	23,088,116.95	15,380.87	23,103,497.82
（2）本期增加金额	621,113.73	1,374.96	622,488.69
—计提	621,113.73	1,374.96	622,488.69
（3）本期减少金额	499,916.26	-	-
—处置或报废	499,916.26	-	-
（4）期末余额	23,209,314.42	16,755.83	23,226,070.25
3. 减值准备			
（1）期初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-

项目	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,842,497.45	34,653.94	2,877,151.39
(2) 期初账面价值	2,903,854.17	29,528.90	2,933,383.07

3、 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

4、 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况

5、 报告期内不存在固定资产清理

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	2,490,469.18	2,490,469.18
(2) 本期增加金额	-	-
— 新增租赁	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	2,490,469.18	2,490,469.18
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	1,245,234.59	1,245,234.59
— 计提	1,245,234.59	1,245,234.59
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	1,245,234.59	1,245,234.59
3. 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	-	-
4. 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	1,245,234.59	1,245,234.59
(2) 期初账面价值	2,490,469.18	2,490,469.18

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	13,774,741.61	13,774,741.61
(2) 本期增加金额	-	-
—购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	13,774,741.61	13,774,741.61
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	12,698,188.81	12,698,188.81
(2) 本期增加金额	174,573.04	174,573.04
—计提	174,573.04	174,573.04
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	12,872,761.85	12,872,761.85
3. 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	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	901,979.76	901,979.76
(2) 期初账面价值	1,076,552.80	1,076,552.80

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,694.34	40,803.18
1 年至 2 年	-	27,264.16
2 年至 3 年	-	-
3 年以上	4,188.03	4,188.03
合计	28,882.37	72,255.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳博诚盈合信息技术有限公司	4,188.03	技术服务费
合计	4,188.03	

(十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告及运维服务费	22,650,314.38	14,335,379.71
合计	22,650,314.38	14,335,379.71

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,498,959.64	25,083,024.73	39,460,555.15	7,121,429.22
离职后福利-设定提存计划	144,689.38	2,560,387.02	2,560,387.02	144,689.38
辞退福利	-	-	-	-
合计	21,643,649.02	27,643,411.75	42,020,942.17	7,266,118.60

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,463,220.26	21,032,516.55	35,638,498.22	1,857,238.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	-	527,777.18	527,777.18	-
(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	1,108,969.50	1,108,969.50	-
工伤保险费	-	14,567.47	14,567.47	-
生育保险费	-	70,526.52	70,526.52	-
(4) 住房公积金	-	1,610,763.97	1,610,763.97	-
(5) 工会经费和职工教育经费	5,035,739.38	717,903.54	489,452.29	5,264,190.63
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	21,498,959.64	25,083,024.73	39,460,555.15	7,121,429.22

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	140,269.58	2,373,037.88	2,373,037.88	140,269.58
失业保险费	4,419.80	26,019.00	26,019.00	4,419.80
企业年金缴费	-	161,330.14	161,330.14	-
合计	144,689.38	2,560,387.02	2,560,387.02	144,689.38

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-88,396.41	1,564,378.84
消费税	-	-
企业所得税	-	24,482.92
个人所得税	80,069.14	497,537.00
城市维护建设税	45,988.45	111,156.85
文化事业建设费	59,145.51	
房产税	-	-
土地增值税	-	-
教育费附加	19,709.34	47,638.65
资源税	-	-

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	-	-
矿产资源补偿费	-	-
地方教育费附加	13,139.56	31,759.10
合计	129,655.59	2,276,953.36

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	13,572,544.23	17,445,979.97
合计	13,572,544.23	17,445,979.97

1、 本期不存在应付利息

2、 本期不存在应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提费用	11,413,879.73	15,393,605.66
保证金、押金	32,738.00	32,738.00
其他	2,125,926.50	2,019,636.31
合计	13,572,544.23	17,445,979.97

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
党建经费	2,100,797.98	预提实际费用尚未发生

(十六) 租赁负债

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
房屋租赁	1,245,234.59
合计	1,245,234.59

(十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,258,141.33	100,000.00	2,413,941.08	2,944,200.25	政府补助
合计	5,258,141.33	100,000.00	2,413,941.08	2,944,200.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目	2,121,341.33	-	619,259.98		1,502,081.35	与资产相关
基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台项目	2,856,800.00	-	1,622,881.10		1,233,918.90	与收益相关
新的社会阶层人士统战工作基地建设经费	-	100,000.00			100,000.00	与收益相关
精彩福田宣传项目	280,000.00	-	-	-171,800.00	108,200.00	与收益相关
合计	5,258,141.33	100,000.00	2,242,141.08	171,800.00	2,944,200.25	

(十八) 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	
股份总额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

(十九) 资本公积

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）	9,145,375.95	-	-	9,145,375.95
合计	9,145,375.95	-	-	9,145,375.95

(二十) 盈余公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,728,852.67	-	-	11,728,852.67
合计	11,728,852.67	-	-	11,728,852.67

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	54,719,676.02	42,799,059.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	54,719,676.02	42,799,059.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,873,889.55	23,245,129.49
减：提取法定盈余公积	-	2,324,512.95
应付普通股股利	-	9,000,000.00
期末未分配利润	47,845,786.47	54,719,676.02

(二十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,155,464.57	32,228,106.56	36,744,783.91	31,855,059.63
其他业务	-	-	-	-
合计	34,155,464.57	32,228,106.56	36,744,783.91	31,855,059.63

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设费	276,428.35	
城市维护建设税	130,583.66	124,690.29
教育费附加	55,964.43	53,438.69
地方教育费附加	37,309.63	35,625.79
合计	500,286.07	213,754.77

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,096,300.00	2,360,624.48
社会保险费	297,907.11	361,234.13
住房公积金	496,162.56	427,666.06
福利费	155,971.78	212,241.15
工会经费及职工教育经费	159,756.27	142,358.00
办公费	243,898.73	246,205.87
邮电通讯费	517,905.89	435,952.65
房租水电费	1,006,689.22	766,856.20
长期资产折旧及摊销	464,803.46	518,534.67
咨询服务费	389,287.28	128,894.34
差旅费	-	8,696.48
其他	748,250.74	67,915.77
合计	7,576,933.04	5,677,179.80

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	1,082,375.38	1,297,314.48
人员薪酬	4,052,030.34	3,424,513.71
合计	5,134,405.72	4,721,828.19

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-	314,166.68
减：利息收入	163,169.47	208,986.10
银行手续费	2,097.50	4,368.00
合计	161,071.97	109,548.58

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,270,606.44	118,720.78
进项税加计抵减	104,573.71	91,542.46
文化事业建设费奖补	70,991.60	
合计	2,446,171.75	210,263.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
文创基金（注释1）	0.00	2,119.00	与资产相关
深圳舆情数据智能分析与 应用工程实验室项目（注释 2）	619,259.98	116,601.78	与资产相关
基于大数据技术的互联网 多媒体应用统一分析平台 项目（注释3）	1,622,881.10		与资产相关
稳岗补贴	28,465.36	-	

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	2,270,606.44	118,720.78	

注释 1：文创基金由深新传媒改造扩容二期工程项目形成，深新传媒改造扩容二期工程（软硬件技术平台建设）项目由深圳市文体旅游局签发深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同（其中国家文化产业发展专项资金项目资助 6,000,000.00 元，深圳市配套资助 4,200,000.00 元）。使用文创基金购置相关长期资产时，在相关资产计提折旧或摊销期间分期确认的金额计入此明细；与收益相关的文创基金在当期确认为其他收益。

注释 2：深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目为深圳市文化创意产业发展专项资金 2019 年度核心技术研发项目，由深圳市发展和改革委员会签发深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目合同书（其中深圳市发展和改革委员会资助 5,000,000.00 元，深新传媒的最终控制方深圳报业集团拨付专款 9,000,000.00 元），用于深新传媒媒体融合项目和新媒体建设。深圳报业集团拨付的专款来源于中共深圳市委宣传部、深圳市财政委员会关于印发《深圳报业集团、深圳广电集团转型发展专项补助资金使用管理办法》的通知，文件号为深宣通【2016】46 号。使用深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目专项资金购置相关长期资产时，在相关资产计提折旧或摊销期间分期确认的金额计入此明细；与收益相关的专项资金在当期确认为其他收益。

注释 3：基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台项目为深圳市科技创新委员会专项资金 2020 年度技术攻关项目，由深圳市科技创新委员会签发深圳市科技计划项目合同书（无偿资助 3,000,000.00 元）。使用专项资金购置相关长期资产时，在相关资产计提折旧或摊销期间分期确认的金额计入此明细；与收益相关的专项资金在当期确认为其他收益。

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,275.88	-7,918,557.25
定期存款利息	1,145,149.53	1,057,499.22
合计	1,125,873.65	-6,861,058.03

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	49,589.04	-
合计	49,589.04	-

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,730.00	-9,768.36	2,730.00
合计	2,730.00	-9,768.36	2,730.00

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	454,750.00	-	454,750.00
其他	6,218.21	58,659.62	6,218.21
合计	460,968.21	58,659.62	460,968.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育资助	200,000.00		与收益相关
社保补贴支持及留工培训补助	234,750.00		与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心疫情防护用品支持补贴	20,000.00		与收益相关
合计	454,750.00	-	

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	525.00	-	525.00
合计	525.00	-	-

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	554,750.00	
财务费用—利息收入	163,169.47	193,376.10
往来款及其他	1,237,888.40	1,254,984.35
合计	1,955,807.87	1,448,360.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	4,204,558.33	3,596,443.04
往来款及其他	639,552.30	392,176.54
合计	4,844,110.63	3,988,619.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,038,387.20	-12,434,490.59
加：信用减值损失	---	---
资产减值准备	---	---

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	622,488.69	567,587.57
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,245,234.59	
无形资产摊销	174,573.04	206,474.86
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（收益以“—”号填列）	-2,730.00	9,768.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-49,589.04	---
财务费用（收益以“—”号填列）	-161,071.97	---
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,125,873.65	6,861,058.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	---	---
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,392,744.00	5,442,368.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,669,785.21	-18,250,947.41
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-13,612,396.75	-17,598,181.09
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	40,397,976.00	94,676,313.47
减：现金的期初余额	39,383,770.98	145,503,540.97
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	1,014,205.02	-50,827,227.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,397,976.00	39,383,770.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,397,976.00	39,383,770.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	40,397,976.00	39,383,770.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳新闻网信息服务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	租赁和商务服务业	100.00	-	投资设立
深圳报业政务融媒体运营有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	-	51.00	-	投资设立
深圳玉言互联网信息服务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	-	100.00	-	投资设立

注释：深圳新闻网信息服务有限公司成立于2019年4月10日，由公司全资设立，注册资本为2,000,000.00元，公司持股比例为100.00%，截至2022年6月30日，公司已实际缴付出资2,000,000.00元。

深圳报业政务融媒体运营有限公司成立于2021年12月20日，注册资本为10,000,000.00元，公司持股比例为51%，截至2022年6月30日，公司已实际缴付出资5,100,000.00元。

深圳玉言互联网信息服务有限公司成立于2022年1月27日，注册资本为10,000,000.00元，公司持股比例为100.00%，截至2022年6月30日，公司尚未实际缴付出资。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳豹耳科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	技术开发、技术咨询、技术服务等	26.00		权益法核算

六、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司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，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指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。

(三) 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，包括汇率风险、利率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。公司不涉及银行借款及应付债券，故无利率风险。

2、汇率风险

汇率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。公司不涉及外汇业务，故无汇率风险。

3、其他价格风险

公司无其他价格风险。

七、关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳报业集团控股公司	深圳	全民所有	121,380.00	99.00	99.00

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳报业集团印务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
成都深报地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳智慧东方杂志社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳国际文博会拍卖有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团汽车销售服务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳晶报传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市乘长风康体有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市创意智慧港科技有限责任公司	受同一最终控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市汽车导报杂志社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市宝安日报社	受同一最终控制人控制的公司
深圳市宝安区广告公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳一本传播投资有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业教育传媒集团有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团宝安印务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳华荟国际文化传播有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳晚报发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳教育报刊总社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳特区报企业发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市深商传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团出版社	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团发行物流有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳日报融合传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市窗口传媒投资有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市旗舰广告有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市金风帆物业管理发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳国际文化产业博览交易会有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
昆明鹏云地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
四川金熊猫地铁文旅股份有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳深港报业有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市全媒体投资发展股份有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深报一本股权投资基金管理（深圳）有限公司	受同一最终控制人控制的公司
晶报文化体育传媒（深圳）有限公司	受同一最终控制人控制的公司
《深圳青少年报》社	受同一最终控制人控制的公司
香港商报有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团电子商务有限公司	受同一最终控制人控制的公司

（四） 关联交易情况

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	本期金额	上期金额
深圳市金风帆物业管理发展有限公司	物业及水电	649,084.24	568,788.90
深圳报业集团电子商务有限公司	采购物资	131,397.58	71,238.93
深圳报业集团发行物流有限公司	投递费	1,893.89	1,838.26
深圳报业集团发行物流有限公司	采购物资	63,027.54	---
深圳报业集团印务有限公司	印刷费	11,176.11	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳晚报发展有限公司	信息技术服务	165,094.34	---

2、 本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	房屋租赁	859,480.32	1,247,020.95

4、 本期不存在关联方资金拆借

5、 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况

(五) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳晚报发展有限公司	-	-	103,000.00	-
应收账款	深圳报业集团	-	-	131,113.21	-
应收账款	深圳特区报企业发展有限公司	137,600.00	-	237,600.00	-

2、 本期无应付项目

(六) 关联方预收预付款项

1、 本期无预收项目

2、 预付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳报业房地产经纪顾问有限公司	227,655.00	-	-	-

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,866,456.88	11,464,104.70
1 至 2 年	1,128,400.00	1,128,400.00
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00
小计	4,044,856.88	12,642,504.70
减：坏账准备	542,200.00	542,200.00
合计	3,502,656.88	12,100,304.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	429,360.00	10.61	429,360.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,615,496.88	89.39	112,840.00	3.12	3,502,656.88
其中：					
账龄分析组合	3,477,896.88	85.98	112,840.00	3.24	3,365,056.88
关联方组合	137,600.00	3.41	-	-	137,600.00
合计	4,044,856.88	100.00	542,200.00	13.40	3,502,656.88

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	429,360.00	3.40	429,360.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,213,144.70	96.60	112,840.00	0.92	12,100,304.70

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（%）	
其中：					
账龄分析组合	11,741,431.49	92.87	112,840.00	0.96	11,628,591.49
关联方组合	471,713.21	3.73	-	-	471,713.21
合计	12,642,504.70	100.00	542,200.00	4.29	12,100,304.70

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
单项计提组合	429,360.00	429,360.00	100%	见注释
合计	429,360.00	429,360.00		

注释：单项计提组合是对已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项单独进行减值测试，本年单项坏账计提金额 429,360.00 元，其中 50,000.00 元为乐帕营销服务（北京）有限公司的款项，该笔款项已判决，无法收回，全额计提坏账；剩余的 379,360.00 元为恒大的资金被管控，全额计提坏账。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,349,496.88	-	-
1-2 年	1,128,400.00	112,840.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,477,896.88	112,840.00	3.24

3、 本期不存在计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期不存在实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	509,433.93	12.59	59,000.00
客户二	389,360.00	9.63	149,360.00
客户三	352,400.00	8.71	-
客户四	330,000.00	8.16	180,000.00
客户五	286,659.17	7.09	
合计	1,867,853.10	46.18	388,360.00

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,193,671.23	1,614,438.37
其他应收款项	900.00	166,340.63
合计	2,194,571.23	1,780,779.00

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,193,671.23	1,614,438.37
合计	2,193,671.23	1,614,438.37

(2) 报告期内不存在重要逾期利息

2、 报告期内不存在应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	165,440.63
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	900.00	900
小计	900.00	166,340.63
减：坏账准备	-	-
合计	900.00	166,340.63

(2) 本期不存在计提、转回或收回的坏账准备情况

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款项情况

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	900.00	900.00
其他	--	165,440.63
合计	900.00	166,340.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市宝安区石岩贯通饮水设 备商行	广告押金	900.00	5 年以 上	100.00	
合计		900.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,100,000.00	-	7,100,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
对联营、合营企业投资	28,039,100.87	-	28,039,100.87	28,058,376.75	-	28,058,376.75
合计	35,139,100.87	-	35,139,100.87	30,058,376.75	-	30,058,376.75

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳新闻网信息服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
深圳报业政务融媒体中心运营有限公司	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	5,100,000.00	-	7,100,000.00	-	-

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	减值准备期末余额
		追加投资	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		
联营企业											
深圳豹耳科技有限公司	28,058,376.75	-	-	-19,275.88	-	-	-	-	-	28,039,100.87	
合计	28,058,376.75	-	-	-19,275.88	-	-	-	-	-	28,039,100.87	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,472,068.79	28,392,350.96	34,626,953.72	29,040,034.82
合计	33,472,068.79	28,392,350.96	34,626,953.72	29,040,034.82

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,275.88	-7,918,557.25
定期存款	1,145,149.53	1,057,499.22
合计	1,125,873.65	-6,861,058.03

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,730.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,725,356.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	49,589.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,693.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,783,368.69	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,783,368.69	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.31	-0.16	-0.16

深圳新闻网传媒股份有限公司
二〇二二年八月十五日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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：

公司董事会办公室