

证券代码：870096

证券简称：新启成

主办券商：东吴证券



新启成

NEEQ:870096

苏州新启成传媒股份有限公司

Suzhou Xinqicheng Media Co., Ltd

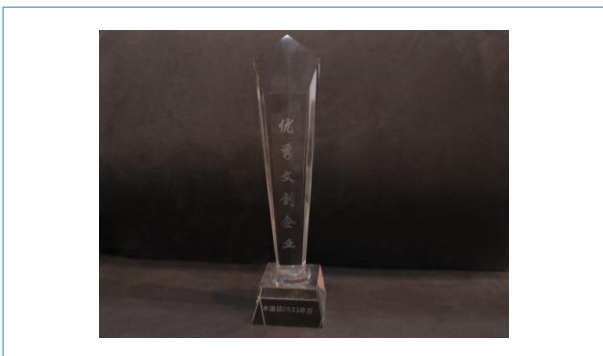


SINCE 2010

半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 2 月，新启成集团荣获：木渎镇 2021 年度优秀文创企业。



2022 年 6 月，新启成集团直播基地被授予：数字转型创新奖。

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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	31

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。

公司负责人朱恋、主管会计工作负责人王丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）王丽霞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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为朱恋，直接持有公司股份 2,606,912 股，占公司股本总额的 45.25%。同时朱恋担任公司董事长兼总经理职务，其本人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司利益。
二、公司治理风险	公司治理和内部控制体系、各项管理制度执行需在经营过程中逐步完善，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
三、应收账款回收的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净值为 1,676,126.63 元。虽然公司应收账款回收风险较小，且按照审慎原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
四、非经常性损益对公司经营业绩的影响	报告期内公司发生的非经常性损益对同期净利润的影响金额为 268,240.31 元，非经常性损益对公司经营业绩存在一定影响。
五、广告行业受宏观经济影响的风险	广告行业与 GDP、社会消费品零售额、行业盈利水平、居民消费支出等因素存在密切关系，这些因素又会受到宏观经济的影响。当宏观环境向好时，整个国家的居民消费水平和各行各业的盈利能力提升时，广告需求也会随之上升，广告的出现又会

	带动居民消费和提高企业的盈利状况，由此呈现出一个正反馈过程。但是当整体宏观环境不好时，将会抑制企业投放广告的意愿，从而制约广告需求，对广告行业产生负面影响。
六、收入来源较为单一的风险	从公司报告期内业务收入构成来看，网络营销占主营业务收入比例为 95.12%。目前公司主营业务收入来源较为单一，公司仍将以为各类中小企业提供移动互联网数字营销服务为发展方向，充实新媒体数据库资源、开发各种配套的数字营销工具，实现更好的精准化效果营销。但是一旦网络营销业务需求受宏观经济波动、新型网络营销工具的出现或者现有客户选择其他产品等因素的影响出现下滑，将会对公司收入产生负面影响。
七、对主要供应商依赖的风险	由于公司发展方向为提供移动互联网数字营销服务，主要使用微博商业产品来实现整合营销服务，北京微梦创科网络技术有限公司为公司报告期内的第一大供应商。公司对主要供应商存在依赖性，对公司生产经营可能会产生一定的风险。首先，公司相较于北京微梦创科网络技术有限公司在议价能力上处于劣势；其次，公司可能面临合同风险，如果合同签订后供应商无故中止合同、更改合同条款、违反合同规定等，会让企业陷入被动的境地，对公司的经营产生影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、新启成	指	苏州新启成传媒股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2022年1月1日
本期末、期末	指	2022年6月30日
股东大会	指	苏州新启成传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州新启成传媒股份有限公司董事会
监事会	指	苏州新启成传媒股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚会所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科律所	指	北京市盈科（苏州）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州新启成传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州新启成传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Xinqicheng Media Co., Ltd
证券简称	新启成
证券代码	870096
法定代表人	朱恋

二、 联系方式

董事会秘书	葛璐
联系地址	苏州市玉山路 646 号金枫广告产业园 A 幢 4 楼
电话	0512-67689885
传真	0512-67689882
电子邮箱	gelu@xinqicheng.net
公司网址	www.xinqicheng.net
办公地址	苏州市玉山路 646 号金枫广告产业园 A 幢 4 楼
邮政编码	215000
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	公司董事会办公室

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	2010 年 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	为各类中小企业提供移动互联网数字营销服务
主要产品与服务项目	品牌创意服务、移动互联网数字营销服务、MCN 机构/直播基地、私域运营等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,761,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱恋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱恋），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	913205065668668825	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇玉山路（金枫广告设计产业园东楼1401-1403室）	否
注册资本（元）	5,761,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	20,905,434.70	24,226,593.72	-13.71%
毛利率%	16.68%	15.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,717,191.35	-1,174,298.02	-46.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,985,431.66	-2,095,797.79	5.27%
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）	-45.39%	-16.26%	-
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）	-52.48%	-29.02%	-
基本每股收益	-0.2981	-0.2038	-46.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,647,492.07	24,065,721.88	-1.74%
负债总计	20,684,638.00	19,424,023.96	6.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,849,596.63	5,566,787.98	-30.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.97	-30.93%
资产负债率%（母公司）	74.41%	69.61%	-
资产负债率%（合并）	87.47%	80.71%	-
流动比率	1.05	1.13	-
利息保障倍数	-4.39	-3.27	-

(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	142,188.78	-1,446,991.59	109.83%
应收账款周转率	6.25	7.63	-
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%	-1.74%	-15.93%	-
营业收入增长率%	-13.71%	10.82%	-
净利润增长率%	-42.34%	76.12%	-

（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**

公司所处行业为商务服务业（L72），主要为各类中小企业提供移动互联网数字营销服务，包括品牌创意服务、移动互联网数字营销服务、MCN 机构/直播基地、私域运营等。

公司拥有行业经验丰富的核心管理团队，拥有一支高效的创意、策划、营销、执行队伍，拥有完善的媒介资源和良好的媒体关系。在广告行业服务日趋同质化的今天，新启成坚持贯彻“全媒体整合营销”这一核心理念，以其独特的品牌优势，已成为江苏区域内具备一定规模和影响力的整合营销服务提供商。

公司拥有多种新媒体数据库资源，可根据广告主诉求，基于海量用户数据和精准化营销技术实现跨平台、跨终端、跨媒体的广告投放；通过地区、年龄、性别等多重维度的筛选，为广告主提供效果出色的新媒体精准化一站式广告投放，帮助企业降低投放成本。

另外，立足于客户的业务本质，以整合营销服务策略为出发点，同步提供线下营销传播手段（如品牌设计、活动公关等），从市场营销创意到传播模式创意再到品牌的创意表现，独到的策划和创意能力优势构建推动客户稳健成长的闭合创意链。公司通过有效地整合和协调各种线上及线下营销传播手段，凭借投放策略与技术优势，为客户最大程度地降低营销成本，提高投放效果转化率，从而可以获得较好的营销效果。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

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	563,816.02	2.38%	840,018.34	3.49%	-32.88%
应收票据	136,567.34	0.58%	136,567.34	0.57%	-
应收账款	1,676,126.63	7.09%	2,911,793.56	12.10%	-42.44%

预付款项	17,299,639.84	73.16%	15,659,253.48	65.07%	10.48%
其他应收款	641,860.39	2.71%	644,203.16	2.68%	-0.36%
固定资产	679,991.54	2.88%	802,485.59	3.33%	-15.26%
短期借款	13,000,000.00	54.97%	13,000,000.00	54.02%	-
资产总计	23,647,492.07	-	24,065,721.88	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金 56.38 万元，较上年期末减少 32.88%，主要由于公司向子公司投资所致。
- 2、报告期末，公司应收账款金额 167.62 万元，较上年期末减少 42.44%，上期末部分款项收回。

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	20,905,434.70	-	24,226,593.72	-	-13.71%
营业成本	17,418,220.26	83.32%	20,449,851.92	84.41%	-14.82%
毛利率	16.68%	-	15.59%	-	6.99%
销售费用	1,800,994.79	8.61%	2,022,776.96	8.35%	-10.96%
管理费用	3,568,616.98	17.07%	3,263,199.65	13.47%	9.36%
财务费用	339,238.35	1.62%	218,270.31	0.90%	55.42%
信用减值损失	175,367.21	0.84%	-607,305.62	-2.51%	128.88%
其他收益	268,211.05	1.28%	935,626.71	3.86%	-71.33%
营业利润	-1,809,178.14	-8.65%	-1,428,920.71	-5.90%	-26.61%
净利润	-1,836,343.85	-8.78%	-1,290,143.07	-5.33%	-42.34%
经营活动产生的现金流量净额	142,188.78	-	-1,446,991.59	-	109.83%
投资活动产生的现金流量净额	-19,000.00	-	-30,871.98	-	38.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-399,391.10	-	-2,208,654.16	-	81.92%

项目重大变动原因：

- 1、本期公司营业收入较上年同期下降 13.71%，主要是受疫情影响，公司线下活动延期举行导致报告期内活动策划收入减少所致；
- 2、本期财务费用较上年同期大幅增加的原因主要是公司日常经营需要新增短期借款所致；
- 3、本期营业利润、净利润分别为-180.92 万元、-183.63 万元，与去年同期相比变动较大原因是公司营业收入较上年同期下降所致；
- 4、本期公司经营活动现金流量净额为 14.22 万元，主要是报告期内购买商品接受劳务所支付的现金以及支付给职工及为职工支付的现金减少所致。
- 5、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-1.9 万元，本期没有大额固定资产投资；
- 6、本期筹资活动产生的现金净额为-39.93 万元，主要为公司支付的短期借款利息。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,211.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29.26
非经常性损益合计	268,240.31
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	268,240.31

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
苏州启初网络技术有限公司	子公司	技术服务	1,000,000	168,629.82	146,576.86	11,035.23	3,320.79
苏州启初互联网络科技有限公司	参股公司	信息服务	1,000,000	86,556.47	-1,537,386.91	367,735.80	48,409.01
深圳新启成网络科技有限公司	参股公司	信息服务	1,000,000	51,229.10	31,229.10	-	-708.31
广州新启成传媒科技有限公司	参股公司	信息服务	1,000,000	204,916.52	44,970.26	-	-705,029.74

(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
苏州启初网络技术有限公司	-	业务拓展
苏州启初互联网络科技有限公司	-	业务拓展
深圳新启成网络科技有限公司	-	业务拓展
广州新启成传媒科技有限公司	-	业务拓展

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	100,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	100,000.00	99,009.90
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		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0	5,850,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2022年5月20日与上海银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为308220815的借款合同，借款金额为300万元，期末余额为300万元，由朱恋、陈小英提供连带责任担保；公司实际控制人朱恋1月-6月之间拆入资金285万元用于公司日常经营周转，本期已偿还210万元，期末余额142.5万元。上述关联方担保等事项是为了补充公司日常经营所需的流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续、稳定、健康地发展，是合理的、必要的，符合公司及全体股东的整体利益。

根据公司《关联交易管理制度》第二十六条的规定，公司与关联方达成下列关联交易时，可以免于按照本章规定的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。

（五） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
2022-016	董监高	其他承诺（任职资格）	2022年6月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2016年12月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	3,813,953	66.20%	-130,275	3,683,678	63.94%
	其中：控股股东、实际控制人	770,828	13.38%	-119,100	651,728	11.31%
	董事、监事、高管	40,687	0.71%	25	40,712	0.71%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,947,047	33.80%	130,275	2,077,322	36.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,824,984	31.68%	130,200	1,955,184	33.94%	
	董事、监事、高管	122,063	2.12%	75	122,138	2.12%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0	
总股本		5,761,000	-	0	5,761,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱恋	2,595,812	11,100	2,606,912	45.25%	1,955,184	651,728	0	0
2	李娟	1,050,000	0	1,050,000	18.23%	0	1,050,000	0	0
3	苏州金仕成投资管理有限公司	700,000	0	700,000	12.15%	0	700,000	0	0
4	陶虹	533,400	0	533,400	9.26%	0	533,400	0	0
5	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	437,500	0	437,500	7.59%	0	437,500	0	0
6	陈玲瑚	166,600	0	166,600	2.89%	0	166,600	0	0
7	钱红霞	120,000	0	120,000	2.08%	90,000	30,000	0	0
8	谷春林	114,938	-114,938	0	0.00%	0	0	0	0
9	葛璐	22,000	100	22,100	0.38%	16,575	5,525	0	0
10	王丽霞	17,000	0	17,000	0.30%	12,750	4,250	0	0
合计		5,757,250	-	5,653,512	98.13%	2,074,509	3,579,003	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、普通股前十名股东间相互关系说明：

夏伟量、陈德阳通过公司法人股东金仕成投资间接持有公司股份，其中夏伟量与公司股东李娟系夫妻关系，陈德阳与公司股东陶虹系夫妻关系。公司股东之间除上述关系外，不存在其他关联关系。

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
朱恋	董事长、总经理	男	1982年11月	2022年6月23日	2025年6月22日
钱红霞	董事	女	1982年5月	2022年6月23日	2025年6月22日
葛璐	董事、董事会秘书	女	1982年12月	2022年6月23日	2025年6月22日
王丽霞	董事、财务负责人	女	1985年4月	2022年6月23日	2025年6月22日
陈维	董事	女	1990年4月	2022年6月23日	2025年6月22日
施红楼	监事会主席	男	1982年8月	2022年6月23日	2025年6月22日
朱开	监事	男	1991年5月	2022年6月23日	2025年6月22日
王杰	职工代表监事	女	1993年3月	2022年6月23日	2025年6月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理朱恋与监事朱开系堂兄弟关系。除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

（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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（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
销售人员	10	6
运营人员	69	47

行政管理人员	11	10
财务人员	5	3
员工总计	95	66

(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	1	563,816.02	840,018.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	136,567.34	136,567.34
应收账款	3	1,676,126.63	2,911,793.56
应收款项融资			
预付款项	4	17,299,639.84	15,659,253.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	641,860.39	644,203.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	4,950.00	10,897.88
流动资产合计		20,322,960.22	20,202,733.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	7	50,646.08	50,646.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	8	679,991.54	802,485.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	1,877,417.26	2,232,630.04
无形资产	10	235,849.12	264,151.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	124,188.89	129,500.00
递延所得税资产	12	356,438.96	383,575.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,324,531.85	3,862,988.12
资产总计		23,647,492.07	24,065,721.88
流动负债：			
短期借款	13	13,000,000.00	13,000,000.00
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	14	320,554.18	96,919.18
预收款项			
合同负债	15	2,227,616.96	1,671,487.94
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	16	671,217.49	817,512.20
应交税费	17	39,448.97	122,183.03
其他应付款	18	2,174,097.24	1,317,700.00
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	19	758,816.13	718,744.47
其他流动负债	20	133,657.03	100,289.28
流动负债合计		19,325,408.00	17,844,836.10
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	21	1,359,230.00	1,579,187.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,359,230.00	1,579,187.86
负债合计		20,684,638.00	19,424,023.96
所有者权益：			
股本	22	5,761,000.00	5,761,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	3,439,653.80	3,439,653.80
减：库存股			
其他综合收益	24	-199,483.14	-199,483.14
专项储备			
盈余公积	25	422,946.24	422,946.24
一般风险准备			
未分配利润	26	-5,574,520.27	-3,857,328.92
归属于母公司所有者权益合计		3,849,596.63	5,566,787.98
少数股东权益		-886,742.56	-925,090.06
所有者权益合计		2,962,854.07	4,641,697.92
负债和所有者权益总计		23,647,492.07	24,065,721.88

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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		372,051.98	738,236.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		136,567.34	136,567.34
应收账款	1	1,676,126.63	2,911,793.56
应收款项融资			
预付款项		17,309,836.46	15,558,560.31
其他应收款	2	604,431.39	639,478.43
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,950.00	10,897.88
流动资产合计		20,103,963.80	19,995,534.04
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	3	2,292,500.00	1,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		679,991.54	802,485.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,877,417.26	2,232,630.04
无形资产		235,849.12	264,151.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,188.89	129,500.00
递延所得税资产		355,828.05	383,459.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,565,774.86	5,512,226.24
资产总计		25,669,738.66	25,507,760.28
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		320,554.18	96,919.18
预收款项		15,178.50	
合同负债		2,044,823.76	1,322,090.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		577,095.01	803,318.20
应交税费		37,562.06	115,900.69
其他应付款		863,824.83	40,000.00
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		758,816.13	718,744.47
其他流动负债		122,689.43	79,325.46
流动负债合计		17,740,543.90	16,176,298.96
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		1,359,230.00	1,579,187.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,359,230.00	1,579,187.86
负债合计		19,099,773.90	17,755,486.82
所有者权益：			
股本		5,761,000.00	5,761,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,439,653.80	3,439,653.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		422,946.24	422,946.24
一般风险准备			
未分配利润		-3,053,635.28	-1,871,326.58
所有者权益合计		6,569,964.76	7,752,273.46
负债和所有者权益合计		25,669,738.66	25,507,760.28

（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		20,905,434.70	24,226,593.72
其中：营业收入	27	20,905,434.70	24,226,593.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,158,191.10	25,983,835.52
其中：营业成本	27	17,418,220.26	20,449,851.92

利息支出	28	31,120.72	29,736.68
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			
销售费用	29	1,800,994.79	2,022,776.96
管理费用	30	3,568,616.98	3,263,199.65
研发费用			
财务费用	31	339,238.35	218,270.31
其中：利息费用		335,750.62	208,654.16
利息收入		2,305.82	3,075.59
加：其他收益	32	268,211.05	935,626.71
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33	175,367.21	-607,305.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,809,178.14	-1,428,920.71
加：营业外收入	34		200.00
减：营业外支出	35	29.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,809,207.40	-1,428,720.71
减：所得税费用	36	27,136.45	-138,577.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,836,343.85	-1,290,143.07
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）		-1,836,343.85	-1,290,143.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-119,152.50	-115,845.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,717,191.35	-1,174,298.02
六、其他综合收益的税后净额			-62,780.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-50,224.17
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-50,224.17

(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			-50,224.17
(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			-12,556.04
七、综合收益总额		-1,836,343.85	-1,352,923.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,717,191.35	-1,224,522.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-119,152.50	-128,401.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.2981	-0.2038
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2981	-0.2038

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

（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	4	20,528,220.27	22,765,422.62
减：营业成本	4	17,139,016.57	19,440,164.68
税金及附加		30,445.62	28,577.01
销售费用		1,795,365.79	1,901,686.89
管理费用		2,821,956.50	2,724,820.86
研发费用			
财务费用		337,683.05	214,113.84
其中：利息费用		335,750.62	208,654.16
利息收入		2,305.82	2,838.22
加：其他收益		264,251.73	911,041.99
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		177,347.65	-607,907.35
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）		-1,154,647.88	-1,240,806.02
加：营业外收入			200.00
减：营业外支出		29.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,154,677.14	-1,240,606.02
减：所得税费用		27,631.56	-151,976.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,182,308.70	-1,088,629.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,182,308.70	-1,088,629.19
（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		-1,182,308.70	-1,088,629.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		24,260,980.38	19,570,331.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,434.27	124,821.01
收到其他与经营活动有关的现金	37（1）	1,214,628.08	4,378,106.86
经营活动现金流入小计		25,482,042.73	24,073,259.11
购买商品、接受劳务支付的现金		18,094,285.63	16,392,499.64
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		5,878,668.71	5,489,832.54
支付的各项税费		411,776.75	528,901.04
支付其他与经营活动有关的现金	37（1）	955,122.86	3,109,017.48
经营活动现金流出小计		25,339,853.95	25,520,250.70
经营活动产生的现金流量净额		142,188.78	-1,446,991.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,000.00	30,871.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,000.00	30,871.98
投资活动产生的现金流量净额		-19,000.00	-30,871.98

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		157,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,157,500.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,871.10	208,654.16
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	37（1）	264,020.00	
筹资活动现金流出小计		7,556,891.10	5,208,654.16
筹资活动产生的现金流量净额		-399,391.10	-2,208,654.16
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		-276,202.32	-3,686,517.73
加：期初现金及现金等价物余额		840,018.34	4,169,776.30
六、期末现金及现金等价物余额		563,816.02	483,258.57

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

（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		23,980,930.38	18,178,719.78
收到的税费返还		6,319.36	102,342.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,148,658.25	4,089,787.80
经营活动现金流入小计		25,135,907.99	22,370,849.99
购买商品、接受劳务支付的现金		17,838,433.41	15,432,578.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,351,056.54	4,691,098.71
支付的各项税费		403,381.15	490,401.68
支付其他与经营活动有关的现金		740,830.33	3,009,152.65
经营活动现金流出小计		24,333,701.43	23,623,232.03
经营活动产生的现金流量净额		802,206.56	-1,252,382.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,000.00	30,871.98
投资支付的现金		592,500.00	
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			
投资活动现金流出小计		611,500.00	30,871.98
投资活动产生的现金流量净额		-611,500.00	-30,871.98
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		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,871.10	208,654.16
支付其他与筹资活动有关的现金		264,020.00	
筹资活动现金流出小计		7,556,891.10	5,208,654.16
筹资活动产生的现金流量净额		-556,891.10	-2,208,654.16
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		-366,184.54	-3,491,908.18
加：期初现金及现金等价物余额		738,236.52	3,913,870.66
六、期末现金及现金等价物余额		372,051.98	421,962.48

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

苏州新启成传媒股份有限公司 2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州新启成传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为苏州新启成广告传媒有限公司，系由朱恋、夏伟量、陈德阳、肖成林于 2010 年 12 月 17 日在苏州市投资设立的有限责任公司，2016 年 11 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州新启成传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8662 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本 576.10 万元；统一社会信用代码：913205065668668825；

注册地址：苏州市吴中区木渎镇玉山路（金枫广告设计产业园东楼 1401-1403 室）；法定代表人：朱恋。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；企业形象品牌的策划；企业网页设计；会展服务、庆典礼仪服务、展览展示服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的

面值总额)之间的差额,调整资本公积(股本溢价或资本溢价);资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础,其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定:

(1) 一次交易实现的企业合并,合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，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，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公

司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使

逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）

取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公

司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	2-4	5.00	23.75-47.50
电子设备	3	5.00	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	20.00-33.33

十一、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，

不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
启管家软件	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、合同负债

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

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（二）具体的收入确认政策

1. 网络营销：包括运营微博“粉丝通”服务实现的收入。微博“粉丝通”于广告投放完成并展现于微博“粉丝通”平台时确认收入。
2. 传媒广告：于广告投放完成并出现于公众面前时确认收入。
3. 品牌设计、活动策划：于服务提供完成并经客户确认后确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。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。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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。

（3）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

二、税收优惠及批文

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）和《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》（2021年第12号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司2022年度适用此政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,292.00	21,292.00
银行存款	536,145.79	742,453.14
其他货币资金	25,378.23	76,273.20
合计	563,816.02	840,018.34

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝余额	25,378.23	76,273.20
合计	25,378.23	76,273.20

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	136,567.34	136,567.34
合计	136,567.34	136,567.34

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34
合计	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34
合计	143,755.10	100.00	7,187.76	5.00	136,567.34

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	7,187.76					7,187.76
合计	7,187.76					7,187.76

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	935,739.85	3,065,045.85
1~2 年	1,049,565.03	
5 年以上	640,000.00	1,000,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,625,304.88	4,065,045.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,625,304.88	100.00	949,178.25	36.15	1,676,126.63
其中：逾期账龄组合	2,625,304.88	100.00	949,178.25	36.15	1,676,126.63
合计	2,625,304.88	/	949,178.25	/	1,676,126.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,065,045.85	100.00	1,153,252.29	28.37	2,911,793.56
其中：逾期账龄组合	4,065,045.85	100.00	1,153,252.29	28.37	2,911,793.56
合计	4,065,045.85	/	1,153,252.29	/	2,911,793.56

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	935,739.85	46,786.99	5.00	3,065,045.85	153,252.29	5.00
逾期1年以内	1,049,565.03	262,391.26	25.00			
逾期4年以上	640,000.00	640,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	2,625,304.88	949,178.25	/	4,065,045.85	1,153,252.29	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,153,252.29		204,074.04			949,178.25
合计	1,153,252.29		204,074.04			949,178.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏奇力康皮肤药业有限公司	640,000.00	24.38	640,000.00
苏州市吴中区文化体育和旅游局	366,091.18	13.94	18,304.56
潜江市华明翔小龙虾养殖专业合作社	354,282.00	13.49	17,714.10

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
苏州太湖旅游景区管理有限公司	238,232.88	9.07	11,911.64
苏州市吴中区甪直镇文化体育活动中心	220,000.00	8.38	11,000.00
合计	1,818,606.06	69.27	698,930.30

4. 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	10,889,907.38	62.95	15,554,899.29	99.34
1~2年	6,325,838.42	36.57	99,016.89	0.63
2~3年	78,556.74	0.45	5,337.30	0.03
3~4年	5,337.30	0.03		
合计	17,299,639.84	100.00	15,659,253.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京微梦创科网络技术有限公司	预付推广费	7,406,853.64	42.82
广州易双广告传媒有限公司	预付推广费	5,637,969.24	32.59
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	预付推广费	3,790,293.72	21.91
东吴证券股份有限公司	预付督导费	75,000.00	0.43
宁波麦粒网络科技有限公司	预付推广费	56,322.53	0.33
合计		16,966,439.13	98.07

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	641,860.39	644,203.16
合计	641,860.39	644,203.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	222,602.93	547,271.40
1~2年	412,108.45	133,255.92
2~3年	72,180.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3~4年		8,730.00
4~5年	8,730.00	
5年以上	100,000.00	100,000.00
合计	815,621.38	789,257.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	486,600.00	479,800.00
备用金	271,373.20	219,268.40
代垫社保公积金	51,148.18	83,688.92
代垫款	6,500.00	6,500.00
合计	815,621.38	789,257.32
减：坏账准备	173,760.99	145,054.16
净额	641,860.39	644,203.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	27,471.16	17,583.00	100,000.00	145,054.16
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,843.63	45,047.85		46,891.48
本期转回	18,184.65			18,184.65
本期核销				
期末余额	11,130.14	62,630.85	100,000.00	173,760.99

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	145,054.16	46,891.48	18,184.65			173,760.99

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
戴超	备用金	126,289.00	1年以内 30,000元, 1-2年 96,289元	15.48%	10,728.90
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	12.26%	100,000.00
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	12.26%	10,000.00
苏州融宜达商业经营管理有限公司	押金	61,950.00	1-2年	7.60%	6,195.00
北京晨钟科技有限公司	保证金	60,500.00	2-3年	7.42%	12,100.00
合计		448,739.00		55.02%	139,023.90

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转进项税	4,950.00	10,897.88
合计	4,950.00	10,897.88

7. 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
广州微优信息科技有限公司	50,646.08	50,646.08
合计	50,646.08	50,646.08

(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	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	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
广州微优信息科技有限公司			-249,353.92		拟长期持有	
合计			-249,353.92			

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	679,991.54	802,485.59
固定资产清理		
合计	679,991.54	802,485.59

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,282,706.35	784,044.00	273,579.18	2,340,329.53
2. 本期增加金额			1,446.90	1,446.90
(1)购置			1,446.90	1,446.90
(2)在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额	1,282,706.35	784,044.00	275,026.08	2,341,776.43
二、累计折旧				
1. 期初余额	666,729.66	693,887.46	177,226.82	1,537,843.94
2. 本期增加金额	96,434.80	12,056.35	15,449.80	123,940.95
(1)计提	96,434.80	12,056.35	15,449.80	123,940.95
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额	763,164.46	705,943.81	192,676.62	1,661,784.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	519,541.89	78,100.19	82,349.46	679,991.54
2. 期初账面价值	615,976.69	90,156.54	96,352.36	802,485.59

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,894,581.07	2,894,581.07
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	2,894,581.07	2,894,581.07

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	661,951.03	661,951.03
2. 本期增加金额	355,212.78	355,212.78
(1)计提	355,212.78	355,212.78
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	1,017,163.81	1,017,163.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,877,417.26	1,877,417.26
2. 期初账面价值	2,232,630.04	2,232,630.04

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	566,037.72	566,037.72
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	566,037.72	566,037.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	301,886.72	301,886.72
2. 本期增加金额	28,301.88	28,301.88
(1)计提	28,301.88	28,301.88
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	330,188.60	330,188.60

项目	软件使用权	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	235,849.12	235,849.12
2. 期初账面价值	264,151.00	264,151.00

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	129,500.00	19,000.00	24,311.11		124,188.89
合计	129,500.00	19,000.00	24,311.11		124,188.89

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,130,127.00	282,531.75	1,305,494.21	326,373.56
使用权资产税会差异	295,628.84	73,907.21	228,807.40	57,201.85
合计	1,425,755.84	356,438.96	1,534,301.61	383,575.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,265,441.66	7,456,234.26
合计	9,265,441.66	7,456,234.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	308,995.17	360,663.87	
2024	232,374.81	232,374.81	
2025	5,110,059.16	5,110,059.16	
2026	1,753,136.42	1,753,136.42	
2027	1,860,876.10		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	9,265,441.66	7,456,234.26	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

14. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
推广费	320,554.18	96,919.18
合计	320,554.18	96,919.18

②公司期末无账龄超过1年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	2,227,616.96	1,671,487.94
合计	2,227,616.96	1,671,487.94

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	817,512.20	5,346,334.53	5,492,629.24	671,217.49
二、离职后福利—设定提存计划		388,384.87	388,384.87	
合计	817,512.20	5,734,719.40	5,881,014.11	671,217.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	817,512.20	4,869,135.85	5,015,430.56	671,217.49
二、职工福利费		120,189.88	120,189.88	
三、社会保险费		186,693.20	186,693.20	
其中：1. 医疗保险费		163,656.94	163,656.94	
2. 工伤保险费		4,034.84	4,034.84	
3. 生育保险费		19,001.42	19,001.42	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		170,315.60	170,315.60	
合计	817,512.20	5,346,334.53	5,492,629.24	671,217.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		376,558.78	376,558.78	
2、失业保险费		11,826.09	11,826.09	
合计		388,384.87	388,384.87	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,154.90	89,075.46
个人所得税	15,049.17	24,208.11
城市维护建设税	1,103.70	4,449.73
教育费附加	1,103.70	4,449.73
印花税	37.50	
合计	39,448.97	122,183.03

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,174,097.24	1,317,700.00
合计	2,174,097.24	1,317,700.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	130,000.00	90,000.00
往来款	2,044,097.24	1,227,700.00
合计	2,174,097.24	1,317,700.00

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	758,816.13	718,744.47

项目	期末余额	期初余额
合计	758,816.13	718,744.47

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	133,657.03	100,289.28
合计	133,657.03	100,289.28

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,446,025.54	1,674,447.86
减：未确认融资费用	86,795.54	95,260.00
合计	1,359,230.00	1,579,187.86

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,761,000.00						5,761,000.00

23. 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）	3,439,653.80			3,439,653.80
合计	3,439,653.80			3,439,653.80

24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-199,483.14					-199,483.14
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-199,483.14					-199,483.14

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	422,946.24			422,946.24
合计	422,946.24			422,946.24

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,857,328.92	-1,806,633.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-40,808.43

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-3,857,328.92	-1,847,441.56
加：本期归属于所有者的净利润	-1,717,191.35	-2,009,887.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,574,520.27	-3,857,328.92

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,905,434.70	17,418,220.26	24,226,593.72	20,449,851.92
其他业务				
合计	20,905,434.70	17,418,220.26	24,226,593.72	20,449,851.92

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	新启成	启初网络	启初互联	广州新启成	本期发生额
商品类型					
其中：网络营销	19,518,354.16		367,735.80		19,886,089.96
品牌设计	50,525.65				50,525.65
活动策划	957,783.86				957,783.86
技术服务		11,035.23			11,035.23
合计	20,526,663.67	11,035.23	367,735.80		20,905,434.70

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本公司与客户签订框架协议，分摊至剩余履约义务的交易价格以实际投放为准。

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,513.46	14,901.71
教育费附加及地方教育费附加	15,513.46	14,834.97
印花税	93.80	
合计	31,120.72	29,736.68

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,467,865.10	1,641,719.98
业务招待费	124,018.22	71,905.81
业务推广宣传费	21,352.20	74,606.36

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	42,672.67	88,220.36
办公费	145,086.60	146,324.45
合计	1,800,994.79	2,022,776.96

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,569,296.34	2,302,004.83
使用权资产折旧	355,212.78	
中介机构费	50,923.25	342,735.85
办公费	99,502.41	161,928.71
折旧费	123,940.95	77,824.63
房租及物业费	157,998.38	226,851.90
电费	50,825.35	39,625.07
汽车费用	16,064.16	18,546.76
无形资产摊销	28,301.88	28,301.88
差旅费	32,089.21	1,493.74
培训费	34,653.47	8,328.00
招聘费	14,513.21	24,603.78
装修费	24,311.11	19,998.00
业务招待费	3,491.13	3,962.70
其他	7,493.35	6,993.80
合计	3,568,616.98	3,263,199.65

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	335,750.62	208,654.16
其中：租赁负债利息费用	42,879.52	
减：利息收入	2,305.82	3,075.59
手续费支出	5,793.54	13,909.51
现金折扣	0.01	-1,217.77
合计	339,238.35	218,270.31

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助计入	162,399.00	810,805.70	162,399.00
减免税金	105,715.86	118,473.46	105,715.86
个税手续费返还	96.19	6,347.55	96.19

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	268,211.05	935,626.71	268,211.05

注：政府补助明细情况详见附注五-39. 政府补助。

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	175,367.21	-607,305.62
合计	175,367.21	-607,305.62

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款		200.00	
合计		200.00	

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	29.26		29.26
合计	29.26		29.26

36. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		13,248.76
递延所得税费用	27,136.45	-151,826.40
合计	27,136.45	-138,577.64

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,809,207.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-452,301.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,136.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,917.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	465,219.03
所得税费用	27,136.45

37. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	162,495.19	810,805.70
利息收入	2,305.82	3,075.59
往来及其他	1,049,827.07	3,564,225.57
合计	1,214,628.08	4,378,106.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	333,129.69	381,056.98
管理费用	455,966.37	855,068.31
手续费	5,793.54	13,909.51
往来及其他	160,233.26	1,858,982.68
合计	955,122.86	3,109,017.48

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	264,020.00	
合计	264,020.00	

38. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,836,343.85	-1,290,143.07
加：信用减值准备	-175,367.21	607,305.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,153.73	77,824.63
无形资产摊销	28,301.88	28,301.88
长期待摊费用摊销	24,311.11	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	335,750.62	208,654.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	27,136.45	-151,826.40
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)	-462,140.07	-690,116.49

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,721,386.12	-236,991.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,188.78	-1,446,991.59
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	563,816.02	483,258.57
减：现金的期初余额	840,018.34	4,169,776.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-276,202.32	-3,686,517.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,816.02	483,258.57
其中：库存现金	2,292.00	30,381.70
可随时用于支付的银行存款	536,145.79	440,497.96
可随时用于支付的其他货币资金	25,378.23	12,378.91
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		

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
吴财行[2021]161号补贴	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
吴财企[2021]59号补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	32,399.00	其他收益	32,399.00
合计		162,399.00		162,399.00

附注六、在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
苏州启初网络技术有限公司	江苏地区	苏州	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件研发、销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	100.00		新设
苏州启初互联网络科技有限公司	江苏地区	苏州	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件研发、销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	40.00		新设
广州新启成传媒科技有限公司	广州地区	广州	零售、技术咨询、技术开发、商务服务、广告发布。	79.00		新设
深圳新启成网络科技有限公司	深圳地区	深圳	计算机软件开发；网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；从事广告业务；从事互联网文化活动策划；企业形象品牌策划、庆典礼仪服务、展览展示；日用百货、服装、礼品、文化用品的销售；经营电子商务；国内贸易。	80.00		新设

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

朱恋为本公司的实际控制人，持有公司 45.06%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈小英	实际控制人亲属
广州微优信息科技有限公司	参股公司
苏州启拍信息科技有限公司	同一控制下企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州微优信息科技有限公司	提供服务	99,009.90	141,509.43

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱恋、陈小英、苏州高新区中小企业	3,000,000.00	2021-3-1	2022-3-1	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融资担保有限公司				
朱恋、陈小英、江苏省信用再担保集团有限公司	3,000,000.00	2021-9-23	2022-9-22	否
朱恋、陈小英	3,000,000.00	2022-3-1	2023-3-1	否
朱恋、陈小英	4,000,000.00	2021-11-8	2022-11-7	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
朱恋	675,000.00	2,850,000.00	2,100,000.00	1,425,000.00	股东借款不计息

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	苏州启拍信息科技有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	朱恋	1,425,000.00	675,000.00
合计		1,975,000.00	1,225,000.00

附注八、承诺及或有事项

截止2022年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
低价值资产租赁费用	157,998.38
与租赁相关的总现金流出	386,420.70

② 租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	租赁面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
移动互联网广告及后台部门办公室	房屋建筑物	501 m ²	2021-07-01 至 2022-06-30	是	
品牌创意部办公室	房屋建筑物	140 m ²	2021-08-16 至 2022-08-15	是	

租赁资产	类别	租赁面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
直播电商部办公室	房屋建筑物	271 m ²	2021-05-11 至 2022-05-10	是	
启初互联办公室	房屋建筑物	80 m ²	2021-11-01 至 2022-10-31	是	
二类电商部/淘客电商办公室	房屋建筑物	137 m ²	2021-11-01 至 2022-10-31	是	
兴趣电商部办公室	房屋建筑物	749.38 m ²	2021-09-16 至 2024-09-30	是	

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	935,739.85	3,065,045.85
1~2 年	1,049,565.03	
5 年以上	640,000.00	1,000,000.00
合计	2,625,304.88	4,065,045.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,625,304.88	100.00	949,178.25	36.15	1,676,126.63
其中：逾期账龄组合	2,625,304.88	100.00	949,178.25	36.15	1,676,126.63
合计	2,625,304.88	/	949,178.25	/	1,676,126.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,065,045.85	100.00	1,153,252.29	28.37	2,911,793.56
其中：逾期账龄组合	4,065,045.85	100.00	1,153,252.29	28.37	2,911,793.56
合计	4,065,045.85	/	1,153,252.29	/	2,911,793.56

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	935,739.85	46,786.99	5.00	3,065,045.85	153,252.29	5.00
逾期1年以内	1,049,565.03	262,391.25	25.00			
逾期4年以上	640,000.00	640,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	2,625,304.88	949,178.25	/	4,065,045.85	1,153,252.29	/

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,153,252.29		204,074.04			949,178.25
合计	1,153,252.29		204,074.04			949,178.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏奇力康皮肤药业有限公司	640,000.00	24.38	640,000.00
苏州市吴中区文化体育和旅游局	366,091.18	13.94	18,304.56
潜江市华明翔小龙虾养殖专业合作社	354,282.00	13.49	17,714.10
苏州太湖旅游景区管理有限公司	238,232.88	9.07	11,911.64
苏州市吴中区角直镇文化体育活动中心	220,000.00	8.38	11,000.00
合计	1,818,606.06	69.27	698,930.30

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	604,431.39	639,478.43
合计	604,431.39	639,478.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	185,730.30	546,159.40
1~2年	412,108.45	129,180
2~3年	69,180.00	
3~4年		8,730.00
4~5年	8,730.00	
5年以上	100,000.00	100,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	775,748.75	784,069.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	463,600.00	476,800.00
备用金	257,541.25	219268.4
代垫社保公积金	48,107.50	81,501.00
代垫款	6,500.00	6,500.00
合计	775,748.75	784,069.40
减：坏账准备	171,317.36	144,590.97
净额	604,431.39	639,478.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	27,307.97	17,283.00	100,000.00	144,590.97
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		44,747.85		44,747.85
本期转回	18,021.46			18,021.46
本期核销				
期末余额	9,286.51	62,030.85	100,000.00	171,317.36

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	144,590.97	44,747.85	18,021.46			171,317.36

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
戴超	备用金	126,289.00	1年以内30,000元,1-2 年96,289元	16.28	10,728.90
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	12.89	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	12.89	10,000.00
苏州融宜达商业经营管理有限公司	广告押金	61,950.00	1-2年	7.99	6,195.00
北京晨钟科技有限公司	保证金	60,500.00	2-3年	7.80	12,100.00
合计		448,739.00		74.24	139,023.90

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,292,500.00		2,292,500.00	1,700,000.00		1,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州启初网络技术有限公司	600,000.00			600,000.00
苏州启初互联网络科技有限公司	400,000.00			400,000.00
深圳新启成网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00
广州新启成传媒科技有限公司		592,500.00		592,500.00
合计	1,700,000.00	592,500.00		2,292,500.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,528,220.27	17,139,016.57	22,765,422.62	19,440,164.68
其他业务				
合计	20,528,220.27	17,139,016.57	22,765,422.62	19,440,164.68

(2) 收入相关的信息

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：网络营销	19,519,910.76
品牌设计	50,525.65
活动策划	957,783.86
整合营销	
合计	20,528,220.27

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本公司与客户签订框架协议，分摊至剩余履约义务的交易价格以实际投放为准。

附注十二、补充资料

1. 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		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,211.05	
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	268,240.31	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	268,240.31	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	268,240.31	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-45.39	-0.2981	-0.2981
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.48	-0.3446	-0.3446

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表已经董事会批准报出。

董事长：朱恋

苏州新启成传媒股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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