

创意星球

NEEQ: 838647

天津创意星球网络科技股份有限公司



创意星球

— [www.5iidea.com](http://www.5iidea.com) —

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

### 一、公司重大荣誉

2022年11月24日，经过中国广告协会证明商标审查委员会全方位、高标准、严评判的层层评审，天津创意星球网络科技有限公司被中国广告协会授予“中国一级广告企业 CNAAI”(媒体服务类)资质，成功跻身国家一级广告企业行列。

### 二、公司重大项目

2022年12月21日-23日，由中国广告协会主办、广告人文化集团协办、创意星球网承办的第29届中国国际广告节媒企展示交易会·青春好物节在厦门国际会展中心圆满收官。这是新防疫政策背景下中国广告行业首场大型活动，对提振品牌市场信心、提升行业势气、促进媒企交融发展、聚焦行业发展新格局起到积极的作用。此次广告节的成功举办，展现了创意星球强大的团队协作能力以及凝聚力，彰显了公司举办此类大型活动的的能力。

### 三、公司资本结构调整

公司于2022年5月25日召开第三届董事会第五次会议，2022年6月11日召开2022年第三次临时股东大会，会议表决通过了《天津创意星球网络科技有限公司关于股票发行方案的议案》，发行数量7,912,000股，公司股本结构增加到2800万股。

### 四、公司社会责任

公司于2020年起向中国青年创业就业基金会设立“创意青年成长基金”，至今一直支持青年文化创意领域赛事、活动、技能培训等社会公益活动，发现培养专业型人才，提高青年尤其是高校大学生的就业能力，以实际行动践行公司“让有创意梦想的青年实现梦想”的使命，2022年向该基金会捐款120万元。此外，为支持社会公益活动，2022年公司向天津市益加公益爱心帮扶服务中心捐款3万元，为社会公益活动贡献企业力量，履行社会责任。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人穆虹、主管会计工作负责人李西子及会计机构负责人（会计主管人员）李西子保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

根据与客户、供应商签署的协议，申请豁免披露公司客户和供应商的具体名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	创意众包行业横跨创意产业和互联网产业,以创意产业为阵地,以互联网技术为工具,属于新兴的互联网信息服务业。与报刊、杂志等传统媒体相比,互联网在及时性、交互性、覆盖面等方面具有独特优势。公司全力打造的“创意星球网”,以快速抢占青年创意群体用户和企业用户、改变创意产业现有生态模式为主要目标。然而,基于互联网的创意众包行业具有开放性的特点,不排除不具备竞争优势的中小型公司扎堆进入本行业,对行业内企业形成很大的挑战。
知识产权风险	公司的创意众包业务主要依赖于线上、线下的创客群体/接包方提供的创意设计及服务,尽管报告期内公司创意众包业务不存在侵犯或可能侵犯第三方专利、商标、服务标记、版权或其他需得到相关许可的主张或索赔,但若创客群体/接包方提供的创意设计及服务侵犯了第三方的合法权益,可能会对本公司的经

	营产生不利的影响。
人才风险	创意众包企业的发展需要既懂创意行业运营的营销策划人员,又需要懂互联网技术的网络运维人员,需要复合型的专业人才,对企业人员的综合素质要求较高。如公司无法引进各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员,将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。
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、创意星球	指	天津创意星球网络科技股份有限公司
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》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
创艺星球	指	创艺星球(北京)文化发展有限公司
广告人商盟	指	广告人商盟(天津)传媒有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津创意星球网络科技股份有限公司章程》
O2O	指	Online To Offline,意思是将线下商务的机会与互联网结合的商务模式
CRM 客户管理系统	指	Customer Relationship Management,客户关系管理系统,是一种以“客户关系一对一理论”为基础,旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制
报告期、本年、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津创意星球网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Creative Planet Network Technology Company Limited Tianjin Creative Planet
证券简称	创意星球
证券代码	838647
法定代表人	穆虹

### 二、 联系方式

董事会秘书	董颖
联系地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼 401 室
电话	022-28261082
传真	022-28261079
电子邮箱	sindy0713@126.com
公司网址	http://www.5iidea.com
办公地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼 401 室
邮政编码	300100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007 年 4 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I64 互联网和相关服务--I642 互联网信息服务--I6420 互联网其他信息服务
主要业务	互联网技术开发，网络信息服务；从事广告业务，灯箱制作，展览展示服务，会议服务，商务信息咨询，教育信息咨询服务，技术推广服务，知识产权服务，礼仪服务，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计、制作，动漫设计、制作。
主要产品与服务项目	青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务
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）	28,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—

控股股东	控股股东为（广告人文化集团(天津)有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（穆虹、李文龙），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	91120222660323120X	否
注册地址	天津市天津市武清开发区顺源道与新开路交口 东侧鑫海大厦 518 室	是
注册资本	28,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	渤海证券	
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	渤海证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘义	王卓君
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	82,072,492.20	77,767,133.77	5.54%
毛利率%	52.49%	48.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,950,799.81	16,814,355.36	18.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,996,308.04	16,553,949.43	26.84%
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）	43.53%	41.90%	-
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）	45.81%	41.25%	-
基本每股收益	0.88	0.84	4.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,334,965.10	51,074,987.03	31.84%
负债总计	10,129,916.58	9,442,998.68	7.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,485,419.65	41,032,546.46	37.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.04	-0.98%
资产负债率%（母公司）	15.12%	18.24%	-
资产负债率%（合并）	15.04%	18.49%	-
流动比率	5.69	4.77	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	24,392,683.67	16,641,372.31	46.58%
应收账款周转率	5.65	7.05	-
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%	31.84%	31.69%	-
营业收入增长率%	5.54%	53.24%	-
净利润增长率%	19.33%	87.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	20,088,000	39.39%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-1,230,008.94
非经常性损益合计	-1,230,008.94
所得税影响数	-184,500.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,045,508.23

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司营业收入 8,207.25 万元，比上年同期增加 5.54%；期末总资产 6,733.50 万元，较上年同期变动了 31.84%；归属于母公司股东的净资产 5,648.54 万元，比期初增加了 37.66%；经营活动产生现金流量净额 2,439.27 万元，比上年同期增加了 46.58%。

#### 1.公司从事的主要业务、商业模式、销售渠道、收入模式：

本公司是一个以“互联网+创意”为核心的现代服务业企业，主要从事互联网技术开发，网络信息服务；展览展示、会议服务；商务信息、教育信息咨询；组织、设计、策划文化艺术交流活动。主要产品是以创意星球网为基础，为客户提供青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播等服务。商业模式是以互联网平台为基础，连接全国高校资源与企业，组织在校大学生为企业开展品牌策划、创意设计、短视频拍摄等共创项目，并通过创意星球网进行传播服务。销售渠道以直客销售为主、代理销售为辅；2021 年全资收购广告人商盟后，将大力开拓代理销售渠道，提升销售转化率。公司收入模式为通过为客户提供服务，取得相应收入。

#### 2.主营业务分析：

报告期内，公司主营业务仍为青年创意众包、品牌公关活动及品牌传播服务，其中青年创意众包和品牌公关活动系公司的核心业务，2022 年度来自于青年创意众包业务的收入占公司全年收入的 77.9%，品牌传播业务的收入占公司全年收入 13.14%，品牌公关活动业务的收入占公司全年收入 8.97%，经营水平稳定增长。

(1) 创意众包板块：产品以创意星球网众包平台及线上、线下赛事为主，创意星球网不断提升运营能力，升级产品及服务能力，2022 年该业务板块实现收入 6,393.18 万元，比去年同期 6,027.32 万元变动了 6.07%；

(2) 公关活动板块：因公司重新调整战略方向，广告人商盟的加入并且加大了公关活动的营销力度，公关活动版块 2022 年实现收入 735.80 万元，比去年同期 684.32 万元变动了 7.52%；

(3) 品牌传播服务板块：2022 年该业务板块实现收入 1,078.26 万元，与去年同期 1,065.07 万元变动了 1.24%。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定

√是

详细情况	天津创意星球网络科技股份有限公司于 2020 年 10 月 28 日通过高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202012000341 的高新技术企业证书，证书有效期三年。
------	--

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,832,839.64	65.10%	26,806,340.80	52.48%	63.52%
应收票据	1,230,000.00	1.83%	2,483,812.37	4.86%	-50.48%
应收账款	11,696,367.67	17.37%	14,797,360.33	28.97%	-20.96%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	614,760.26	0.91%	356,800.47	0.70%	72.30%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,564,389.97	12.72%	5,339,958.05	10.46%	60.38%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	289,598.24	0.43%	106,667.08	0.21%	171.50%
应付账款	2,958,639.68	4.39%	1,429,228.19	2.80%	107.01%
合同负债	169,885.80	0.25%	139,185.80	0.27%	22.06%
应付职工薪酬	4,681,747.03	6.95%	4,439,459.36	8.69%	5.46%
应交税费	2,263,867.73	3.36%	3,379,616.24	6.62%	-33.01%
其他应付款	55,776.34	0.08%	55,509.09	0.11%	0.48%

## 资产负债项目重大变动原因:

本报告期内:

1. 货币资金较上期变动了 63.52%，主要是公司本期进行了大额定向增资加之营业收入适度增长所致。
2. 应收票据较上期变动了-50.48%，主要原因是公司强化现金收入管理，敦促客户选择货币资金直接付款的结算方式取得一定成效，从而减少了应收票据的库存量，同时期末部分汇票已到期承兑。
3. 应收账款较上期变动了-20.96%，主要是由于公司加强业务流程管理，销售人员及时督促客户回款导致应收账款回款率增加所致。
4. 固定资产净额较上期变动了 72.30%，主要是本年度公司为扩大经营规模，改善职工工作条件，批量更新电子设备所致。
5. 无形资产净额较上期变动了 60.38%，主要原因是本期研发支出中的部分开发支出资本化形成新的无形资产，且数额远大于本期无形资产的摊销额。
6. 预付账款较上期变动了 171.50%，主要是由于疫情原因导致年末公关活动项目执行期推迟，相关成本产生跨期结算所致。
7. 应付账款较上期变动了 107.01%，主要是由于年末受疫情影响公关活动项目执行期推迟，相关项目成本产生跨年结算。
8. 合同负债较上期变动了 22.06%，主要原因是本年业务预收款相对增加。
9. 应付职工薪酬较上期变动了 5.46%，与上年同期比较变动不大。
10. 应交税费较上期变动了-33.01%，主要原因是全年营业收入较上年度变动不大且第四季度受疫情影响营业收入较上年同期减少，从而导致应交增值税和应预缴的企业所得税减少，同时本期末执行项目中代扣代缴偶然所得税金额较上年同期减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	82,072,492.20	-	77,767,133.77	-	5.54%
营业成本	38,989,679.64	47.51%	39,735,417.68	51.10%	-1.88%
毛利率	52.49%	-	48.90%	-	-
销售费用	6,773,021.17	8.25%	6,110,476.23	7.86%	10.84%
管理费用	10,190,807.56	12.42%	9,269,306.56	11.92%	9.94%
研发费用	1,995,268.16	2.43%	2,775,715.76	3.57%	-28.12%
财务费用	-359,677.38	-0.44%	-371,742.76	-0.48%	-3.25%
信用减值损失	-47,348.05	-0.06%	-336,073.44	-0.43%	85.91%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	255,395.54	0.31%	143,772.78	0.18%	77.64%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,271,847.97	29.57%	19,648,284.52	25.27%	23.53%
营业外收入	76.92	0.00%	217.87	0.00%	-64.69%
营业外支出	1,230,085.86	1.50%	187,685.21	0.24%	555.40%
净利润	20,070,980.54	24.46%	16,819,946.62	21.63%	19.33%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入较上期变动了 5.54%，增速较为平稳。主要是年底疫情管控放开导致线下活动如期进行且较上年情况转好所致。
2. 毛利率较上期增长 3.59 个百分点，主要是收入稳步增长加之规模效应导致的营业成本小幅减少所致。
3. 销售费用较上期变动了 10.84%，主要是为进一步拓展业务，扩招销售人员并适当调整销售人员薪酬结构所致。
4. 管理费用较上期变动了 9.94%，主要是公司增加企业的战略咨询费用所致。
5. 研发费用较上期变动了-28.12%，主要是本年度公司研发支出中资本化部分增加而费用化部分相对减少所致。
6. 信用减值损失较上期变动了 85.91%，主要原因是本期收款情况较上期更好，从而导致本期应收账款计提的坏账准备减少。
7. 其他收益较上期变动了 77.64%，主要是其中的进项税加计抵减额增加所致，主要原因是本期成本费用增加导致进项税总额增加。
8. 营业利润较上期变动了 23.53%，净利润较上期变动了 19.33%，主要原因是本期营业收入稳步增长，且固定成本相对不变，客户数量增加产生规模效应，使得边际成本下降，营业成本反而有所下降，加之研发支出费用化部分减少，从而使得营业利润和净利润均有所增长。
9. 营业外支出较上期变动了 555.40%，主要是本期增加捐赠支出所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,072,492.20	77,767,133.77	5.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	38,989,679.64	39,735,417.68	-1.88%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
青年创意众包	63,931,837.01	29,970,182.78	53.12%	6.07%	-0.46%	3.08%
品牌公关活动	7,358,038.97	3,605,745.51	51.00%	7.52%	-7.98%	8.26%
品牌传播服务	10,782,616.22	5,413,751.35	49.79%	1.24%	-5.15%	3.38%
合计	82,072,492.20	38,989,679.64	52.49%	5.54%	-1.88%	3.59%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华北区	32,180,800.05	15,137,936.93	52.96%	17.97%	8.59%	4.06%
华南区	11,642,785.81	5,631,067.43	51.63%	86.83%	76.51%	2.82%
华东区	25,135,265.15	11,954,302.73	52.44%	-8.22%	-13.69%	3.02%
华中区	2,679,056.54	1,322,723.09	50.63%	-73.26%	-74.86%	3.14%
西南区	7,062,414.93	3,455,098.50	51.08%	54.98%	51.10%	1.26%
东北区	2,334,905.59	1,059,229.40	54.64%	207.31%	204.83%	0.37%
西北区	1,008,962.24	429,321.55	57.45%	-34.22%	-50.00%	13.44%
港澳台	28,301.89	-0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
合计	82,072,492.20	38,989,679.64	52.49%	5.54%	-1.88%	3.59%

收入构成变动的的原因：

1. 本期收入构成在产品分类层面未发生重大变化。
2. 本期收入构成在区域分类层面变化较大，主要原因是公司在华南、西南、东北以及港澳台地区拓展业务成效显著，增加了大量新客户，但华中、西北地区部分客户受疫情影响，服务需求减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	6,720,603.66	8.19%	否
2	客户 2	6,001,777.35	7.31%	否
3	客户 3	4,800,471.64	5.85%	否
4	客户 4	3,443,396.19	4.20%	否
5	客户 5	3,079,603.72	3.75%	否
合计		24,045,852.56	29.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,217,688.64	5.69%	否
2	供应商 2	1,917,565.99	4.92%	否
3	供应商 3	1,682,669.77	4.32%	否
4	供应商 4	1,566,215.03	4.02%	否
5	供应商 5	1,378,301.86	3.54%	是
合计		8,762,441.29	22.49%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,392,683.67	16,641,372.31	46.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,868,248.83	-6,423,978.08	55.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,497,936.00	-7,634,203.34	41.08%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 46.58%，主要是本期营业收入稳步增长，且应收账款回款情况良好所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期变动了 55.35%，主要是由于上年度公司以 3,683,011.84 元的价格收购广告人商盟（天津）传媒有限公司 100% 股权，但本年度未发生此类投资行为，因而投资活动产生的现金流出减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期变动了 41.08%，主要是公司本年度进行大额定向增发，导致筹资活动产生的现金流入增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
创艺星球（北京）文化发展有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；零售工艺品、文化用品	3,000,000.00	2,032,896.24	1,799,072.15	1,738,888.06	300,451.82
广告人商盟（天津）传媒	控股子公司	广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；会议及会展服务；技术服务、技	2,000,000.00	6,037,583.21	5,793,722.35	4,573,537.41	1,692,969.06

有限公司	术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；知识产权服务；图文设计制作；信息咨询服务；企业管理咨询；业务培训。					
------	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，所处行业发展前景良好，公司拥有较强的技术优势、丰富的终端客户资源。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司持续经营能力良好。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	1,378,301.86
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

偶发性关联交易：

根据《公司章程》“第一百零八条 董事会在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项，实施严格的审查和决策程序。（三）关联交易 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，董事会应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计（与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的可以不进行审计或评估），并将该交易提交股东大会审议。”“一百三十一条 总经理对董事会负责，行使下列职权：（八）公司与关联自然人发生的交易金额低于人民币 30 万元的关联交易事项，以及与关联法人发生的交易金额低于人民币 300 万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易事项（公司获赠现金资产和提供担保事项除外）；”

报告期内，公司与关联方凤青扬（北京）文化传播有限公司发生关联交易金额为 188,679.25 元，占 2021 年末净资产比例为 0.46%。根据《天津创意星球网络科技有限公司章程》，未达到董事会审议标准，由总经理审批。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	减少交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	任职资格承诺	关于任职资格合法合规的相关承诺	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

- 1、为避免以后与公司发生同业竞争，公司实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，未有违背。
- 2、为避免以后与公司发生同业竞争，公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，未有违背。
- 3、为减少及避免关联交易，公司董事、监事及高级管理人员出具了关于减少及避免关联交易的承诺，未有违背。
- 4、公司董事、监事和高级管理人员作出了关于任职资格等事项的声明和承诺，未有违背。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,705,660	63.25%	5,004,340	17,710,000	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,705,660	63.25%	5,004,340	17,710,000	63.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,382,340	36.75%	2,907,660	10,290,000	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,382,340	36.75%	2,907,660	10,290,000	36.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,088,000	-	7,912,000	28,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司面向现有在册股东同比例增资，发行股票数量为 7,912,000 股，募集资金总额为 10,206,480.00 元。定向发行具体方案详见 2022 年 7 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津创意星球网络科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）的公告》（公告编号：2022-049）。定向发行认购情况详见 2022 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津创意星球网络科技股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2022-058）。

#### (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	广告人文化集	10,244,880	4,035,120	14,280,000	51.00%	0	14,280,000	0	0

	团 (天津)有限公司								
2	穆虹	9,843,120	3,876,880	13,720,000	49.00%	10,290,000	3,430,000	0	0
	合计	20,088,000	7,912,000	28,000,000	100.00%	10,290,000	17,710,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广告人文化集团（天津）有限公司系公司实际控制人穆虹、李文龙夫妇共同设立的企业，两人分别持有其 60% 和 40% 的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至报告期末，广告人集团直接持有公司 14,280,000 股股份，占公司股份总数的 51% ，为公司控股股东，广告人集团基本情况如下：

公司名称：广告人文化集团（天津）有限公司

统一社会信用代码：911201037491429169

注册地址：天津市武清开发区福源道与泉旺路交口东北侧 1 号楼 802-13（集中办公区）

法定代表人：李文龙

注册资本：1,000 万元

成立日期：2003 年 6 月 20 日

企业类型：有限责任公司

经营范围：一般项目：广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；广告设计、代理；会议及展览服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；市场营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；咨询策划服务；礼仪服务；软件开发；动漫游戏开发；软件销售；互联网数据服务；网络技术服务；办公用品销售；纸制品销售；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；图文设计制作；专业设计服务；平面设计；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：网络文化经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

报告期内控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

截至报告期末，穆虹直接持有公司 13,720,000 股股份，通过广告人文化集团(天津)有限公司间接持有公司 8,568,000 股股份，占公司总股本的 79.60%；李文龙通过广告人集团间接持有公司 5,712,000 股股份，占公司总股本的 20.40%。穆虹与李文龙为夫妻关系，为公司共同实际控制人，两人合计直接及

间接持有公司 28,000,000 股股份，合计持股比例为 100.00%。穆虹、李文龙基本情况如下：

穆虹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 3 月出生，本科学历，曾任教于天津财经大学。2003 年投资创办天津广告人传播有限公司，2007 年投资创办天津市广告人广告有限公司。主编《广告四新大》、《实战广告案例》丛书、《实战广告案例教程》、《报业广告大营销》、《赢在电视》等书籍。担任中国商业企业管理协会市场营销分会副会长；中国广告协会学术委员会委员；曾担任第十一届中国广告论坛演讲嘉宾、广州日报杯全国报纸优秀广告奖评委、第十二届中国广告节“2005 中国媒体企业奖”评委、中国电视媒介人物奖评审监审主任、中国广告长城奖广告主奖评委主席、第五届金鼠标·网络营销大赛媒体评委，受聘为中国人民大学新闻学院 2012 级新闻与传播硕士专业学位研究生兼职导师、中央电视台广告部策略顾问、北京电视台营销策略顾问、山东电视台营销策略顾问等。2016 年 1 月至今，当选为创意星球董事长。

李文龙，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 8 月出生，本科学历。1987 年至 1992 年任职于天津服装十六厂；1992 年 6 月至 1999 年任天津港保税区艾达国际贸易有限公司经理；2003 年 7 月至 2016 年 6 月任天津广告人传播有限公司董事长。2016 年 1 月至 2022 年 1 月，担任创意星球董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年5月27日	2022年9月19日	1.29	7,912,000	董监高及前十大股东		10,206,480.00	补充公司流动资金

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	10,206,480.00	8,975,078.56	1,281,384.51	否	-	否	-	-	不适

**募集资金使用详细情况：**

2022年5月25日，经公司第三届董事会第五次会议审议通过了《天津创意星球网络科技股份有限公司关于股票发行方案的议案》，并经2022年6月11日公司2022年第三次临时股东大会审议通过。本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金。

公司本次发行普通股数量7,912,000股，每股发行价格为人民币1.29元，共募集资金人民币10,206,480.00元。

截至2022年12月31日，本次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	计划金额	实际使用金额
<b>一、募集资金总额</b>	<b>10,206,480.00</b>	<b>10,206,480.00</b>
加：利息收入扣除手续费、对公及时语短信通知服务费等服务费净额	-	49,983.07
<b>二、募集资金使用</b>	<b>10,206,480.00</b>	<b>10,256,463.07</b>
其中：补充公司流动资金	10,206,480.00	8,975,078.56
<b>三、尚未使用的募集资金余额</b>	-	<b>1,281,384.51</b>

2022年8月4日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于对天津创意星球网络科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕1826号）。在此之前，公司未使用募集资金，不存在提前使用募集资金的情形。

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或挪用的情形。

截至2022年12月31日，募集资金尚余1,281,384.51元未使用（含募集资金利息收入）。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 10 日	7.32	0	0
合计	7.32	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.82	0	0

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
穆虹	董事长	女	否	1964 年 3 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
韩静	副董事长	女	否	1976 年 9 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日
陈晓庆	董事、总经理	女	否	1979 年 12 月	2022 年 1 月 27 日	2025 年 1 月 27 日

董颖	董事、董事会秘书	女	否	1983年7月	2022年1月27日	2025年1月27日
李春生	董事	男	否	1982年3月	2022年1月27日	2025年1月27日
王晓楠	监事会主席、职工代表监事	女	否	1983年1月	2022年1月27日	2025年1月27日
高鹏铭	非职工代表监事	男	否	1976年8月	2022年1月27日	2025年1月27日
周顺芝	职工代表监事	女	否	1983年10月	2022年1月27日	2025年1月27日
李西子	财务负责人	女	否	1990年11月	2022年1月27日	2025年1月27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:**

财务负责人李西子为董事长穆虹之女儿。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李建强	副董事长	离任	无	换届调整	
李文龙	董事	离任	无	换届调整	
殷国华	董事	离任	无	换届调整	
袁健	董事	离任	无	换届调整	
金国强	董事	离任	无	换届调整	
梁勤俭	董事	离任	无	换届调整	
王凤萍	监事会主席	离任	无	换届调整	
刘蕊	职工监事、行政总监	离任	无	换届调整	
袁立奎	财务负责人	离任	无	退休	
韩静	董事、总经理	新任	副董事长	换届调整	
陈晓庆	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届调整	
董颖	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届调整	
李春生	-	新任	董事	换届新任	
王晓楠	职工监事、项目总监	新任	监事会主席、职工代表监事	换届调整	
高鹏铭	-	新任	非职工代表监事	换届新任	

周顺芝	-	新任	职工代表监事	换届新任	
李西子	-	新任	财务负责人	换届新任	

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

### (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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董颖女士，1983年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历（2014年毕业于南开大学，工商管理专业）。2005年起任职于广告人文化集团，2007年起任创意星球战略发展部总经理、国家广告研究院广告人青年生态研究中心主任、中国广告协会学术委员会委员；2016年起，任创意星球董事会秘书。

李春生先生，1982年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历（2005年毕业于天津财经大学，市场营销专业，获学士学位）。2005年起任职于广告人文化集团，2007年起历任天津创意星球网络科技有限公司策划总监、研发中心总经理，主持创办创意星球网。

周顺芝女士，中国国籍，无境外永居留权，1983年10月出生，本科学历（2009年毕业于华中科技大学，网络传播专业，获学士学位）。2009年起历任天津创意星球网络科技有限公司营销总监、高级营销总监、营销中心总经理。

高鹏铭先生，1976年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历（2006年6月毕业于华中师范大学，新闻学专业）。2006年7月至今，就职于天津财经大学，任教师职务。2016年起受聘为天津创意星球网络科技有限公司互联网发展中心主任，主持实施《中国创意教育产教融合联合基地示范工程》项目，主抓创意星球网的产品架构设计及内容运营工作。

李西子女士，中国国籍，拥有美国永久居留权，1990年11月出生，硕士研究生学历（2018年毕业于天津师范大学设计学专业，获得艺术学硕士学位，2013年毕业于天津财经大学国际金融专业，获得经济学学士学位），中级会计师。2013年7月1日至2013年12月20日任职于中信银行股份有限公司，2014年1月1日至2016年1月31日任天津创意星球网络科技有限公司财务主管，2016年2月1日至2021年1月26日任广告人商盟（天津）传媒有限公司财务负责人，2022年1月27日起任天津创意星球网络科技有限公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景(有会计中级职称)并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	2		19
销售人员	37	8	1	44
项目人员	34	6	2	38

技术人员	11	1		12
员工总计	99	17	3	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	85	89
专科	6	11
专科以下	1	3
员工总计	99	113

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1. 薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。项目人员和销售人员实行业绩绩效考核制度，科研人员实行研发项目制绩效考核制度，职能部门人员绩效与项目和销售人员绩效系数挂钩，管理层根据整体盈利状况确定年度绩效金额。

##### 2. 人员培训情况

报告期内公司制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括履职能力培训、新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，通过培训提升了公司员工素质与能力。

##### 3. 离退休职工情况

公司暂无负担费用的离退休职工。

#### (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

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

按照《公司法》和《公司章程》的要求，公司建立、健全了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责和权限。公司制定了《总经理工作细则》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等。

报告期内，公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

公司三会召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员职权相互制衡，且各司其职，并确保履行对公司勤勉忠诚的义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策能够按照《公司法》、《公司章程》和相关法人治理制度的要求履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行修改，并通过董事会以及股东大会的审议。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	6

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会;确保三会文件保存完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议决议及会议记录均能够正常签署,会议决议能有效执行;切实履行董事会、监事会的各项职权,保障公司履行相关决策程序,严格执行关联方回避制度。报告期内共召开5次股东大会、8次董事会、6次监事会、一次职工代表大会。公司三会召集、召开程序、审议表决等均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定,决议均能有效执行,运作较为规范。</p>
--

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生

产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东已承诺不经营与公司发生同业竞争的业务。

## 2、资产独立

公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、房产、商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

## 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

## 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

## 5、机构独立

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全内部组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项决策制度，保证了权力机构、经营决策机构、监督机构和经营管理层的协调运转。公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。财务内控方面，公司建立有独立的会计核算体系，具体包括会计核算制度、资金管理、采购管理、销售管理、资产管理、费用管理、成本管理、往来账务管理、财务报表报送管理规定等，明确了审批、授权等内部控制环节。公司严格执行财务制度，加强内部财务管理，严格资金管理、资产管理、收入确认、成本核算、购销业务等重点财务管控。对于年度财务报告，聘请具有相关资质的会计师事务所进行审计并出具审计报告。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将继续建立健全和有效实施内部控制，如实披露内部控制评价情况，保障公司稳定合规发展。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月7日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过了《天津创意星球网络科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2023]第 2229 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘义 2 年	王卓君 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审 计 报 告

利安达审字[2023] 第 2229 号

### 天津创意星球网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津创意星球网络科技股份有限公司（以下简称“创意星球公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创意星球公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创

意星球公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

创意星球公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

创意星球公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督创意星球公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创意星球公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创意星球公司不能持续经营。

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

（六）就创意星球公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

潘义

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

王卓君

2023年4月7日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	43,832,839.64	26,806,340.80
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	六、2	1,230,000.00	2,483,812.37
应收账款	六、3	11,696,367.67	14,797,360.33
应收款项融资			
预付款项	六、4	289,598.24	106,667.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	600,981.79	812,176.33
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	六、6		70,429.09
<b>流动资产合计</b>		<b>57,649,787.34</b>	<b>45,076,786.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	614,760.26	356,800.47
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	8,564,389.97	5,339,958.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	263,700.17	67,623.36
递延所得税资产	六、10	242,327.36	233,819.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,685,177.76</b>	<b>5,998,201.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,334,965.10</b>	<b>51,074,987.03</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、11	2,958,639.68	1,429,228.19
预收款项			
合同负债	六、12	169,885.80	139,185.80
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	六、13	4,681,747.03	4,439,459.36
应交税费	六、14	2,263,867.73	3,379,616.24
其他应付款	六、15	55,776.34	55,509.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,129,916.58</b>	<b>9,442,998.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,129,916.58	9,442,998.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	28,000,000.00	20,088,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	2,317,335.56	22,855.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	7,565,929.89	5,758,173.92
一般风险准备			
未分配利润	六、19	18,602,154.20	15,163,516.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,485,419.65	41,032,546.46
少数股东权益		719,628.87	599,441.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		57,205,048.52	41,631,988.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		67,334,965.10	51,074,987.03

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,645,783.89	21,451,084.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,230,000.00	2,483,812.37
应收账款	十三、1	10,916,867.67	14,393,740.33
应收款项融资			
预付款项		289,598.24	83,495.48
其他应收款	十三、2	547,783.04	738,977.58
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>49,630,032.84</b>	<b>39,151,110.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,583,011.84	4,583,011.84
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		598,135.31	328,060.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,564,389.97	5,339,958.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		263,700.17	67,623.36
递延所得税资产		208,227.36	205,343.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,217,464.65</b>	<b>10,523,996.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,847,497.49</b>	<b>49,675,107.03</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,921,985.58	1,427,934.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,471,700.99	4,163,359.86
应交税费		2,179,159.17	3,340,284.99
其他应付款		2,680.09	2,680.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		76,705.80	125,205.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,652,231.63	9,059,464.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,652,231.63	9,059,464.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,000,000.00	20,088,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,317,335.56	22,855.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,565,929.89	5,758,173.92
一般风险准备			
未分配利润		16,312,000.41	14,746,612.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		54,195,265.86	40,615,642.20
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		63,847,497.49	49,675,107.03

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		82,072,492.20	77,767,133.77
其中：营业收入	六、20	82,072,492.20	77,767,133.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		58,008,691.72	57,926,548.59
其中：营业成本	六、20	38,989,679.64	39,735,417.68
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	六、21	419,592.57	407,375.12
销售费用	六、22	6,773,021.17	6,110,476.23
管理费用	六、23	10,190,807.56	9,269,306.56
研发费用	六、24	1,995,268.16	2,775,715.76
财务费用	六、25	-359,677.38	-371,742.76
其中：利息费用			
利息收入		369,511.97	380,927.03
加：其他收益	六、26	255,395.54	143,772.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-47,348.05	-336,073.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,271,847.97	19,648,284.52
加：营业外收入		76.92	217.87
减：营业外支出		1,230,085.86	187,685.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,041,839.03	19,460,817.18
减：所得税费用		2,970,858.49	2,640,870.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,070,980.54	16,819,946.62
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）		20,070,980.54	16,819,946.62
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）		120,180.73	5,591.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,950,799.81	16,814,355.36

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		20,070,980.54	16,819,946.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,950,799.81	16,814,355.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		120,180.73	5,591.26
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.84

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	75,760,066.73	70,938,506.86
减：营业成本	十三、4	37,088,722.00	36,581,077.88
税金及附加		394,698.87	374,054.88
销售费用		6,087,973.78	5,069,433.77
管理费用		8,481,293.97	7,226,903.63
研发费用		1,995,268.16	2,775,715.76
财务费用		-284,518.14	-323,647.81
其中：利息费用			
利息收入		291,065.70	328,610.93

加：其他收益		232,944.58	127,348.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,228.05	-352,048.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,210,344.62</b>	<b>19,010,268.81</b>
加：营业外收入		76.92	
减：营业外支出		1,230,080.84	186,678.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,980,340.70</b>	<b>18,823,590.34</b>
减：所得税费用		2,902,781.04	2,610,869.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,077,559.66</b>	<b>16,212,721.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		18,077,559.66	16,212,721.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,077,559.66</b>	<b>16,212,721.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	0.81

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,638,238.74	72,653,670.44
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	六、31（1）	765,406.38	4,019,742.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,403,645.12</b>	<b>76,673,412.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,709,471.79	33,340,412.29
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		16,207,379.48	10,651,981.28
支付的各项税费		7,618,231.12	5,949,299.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、31（2）	8,475,879.06	10,090,347.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,010,961.45</b>	<b>60,032,040.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,392,683.67</b>	<b>16,641,372.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,868,248.83	2,740,966.24

投资支付的现金			3,683,011.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,868,248.83	6,423,978.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,868,248.83	-6,423,978.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,206,480.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,206,480.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,704,416.00	7,634,203.34
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,704,416.00	7,634,203.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,497,936.00	-7,634,203.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,026,498.84	2,583,190.89
加：期初现金及现金等价物余额		26,806,340.80	24,223,149.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,832,839.64	26,806,340.80

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,264,270.02	65,625,013.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		635,981.94	1,674,323.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,900,251.96	67,299,336.43
购买商品、接受劳务支付的现金		33,288,872.19	29,792,508.08
支付给职工以及为职工支付的现金		14,097,031.61	8,181,598.89
支付的各项税费		7,377,336.59	5,609,387.73
支付其他与经营活动有关的现金		7,576,127.20	9,353,642.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,339,367.59	52,937,137.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,560,884.37	14,362,199.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,868,248.83	2,718,198.24
投资支付的现金			3,683,011.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,868,248.83	6,401,210.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,868,248.83	-6,401,210.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,206,480.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,206,480.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,704,416.00	7,634,203.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,704,416.00	7,634,203.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,497,936.00	-7,634,203.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,194,699.54	326,785.81
加：期初现金及现金等价物余额		21,451,084.35	21,124,298.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,645,783.89	21,451,084.35

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		15,163,516.98	599,441.89	41,631,988.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		15,163,516.98	599,441.89	41,631,988.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,912,000.00				2,294,480.00				1,807,755.97		3,438,637.22	120,186.98	15,573,060.17
（一）综合收益总额											19,950,799.81	120,180.73	20,070,980.54
（二）所有者投入和减少资本	7,912,000.00				2,294,480.00								10,206,480.00
1. 股东投入的普通股	7,912,000.00				2,294,480.00								10,206,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,807,755.97	-16,512,162.59	6.25		-14,704,400.37	
1. 提取盈余公积							1,807,755.97	-1,807,755.97				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,704,416.00			-14,704,416.00	
4. 其他								9.38	6.25		15.63	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00				2,317,335.56			7,565,929.89	18,602,154.20	719,628.87	57,205,048.52	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,088,000.00				1,522,855.56				4,137,201.77		9,789,585.31	593,850.63	36,131,493.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,088,000.00				1,522,855.56				4,137,201.77		9,789,585.31	593,850.63	36,131,493.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,500,000.00				1,620,972.15		5,373,931.67	5,591.26	5,500,495.08
（一）综合收益总额											16,814,355.36	5,591.26	16,819,946.62
（二）所有者投入和减少资本					-1,500,000.00						-2,183,011.84		-3,683,011.84
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				-1,500,000.00						-2,183,011.84		-3,683,011.84
(三) 利润分配								1,620,972.15		-9,257,411.85		-7,636,439.70
1. 提取盈余公积								1,620,972.15		-1,620,972.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,633,440.00		-7,633,440.00
4. 其他										-2,999.70		-2,999.70
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,088,000.00			22,855.56				5,758,173.92		15,163,516.98	599,441.89	41,631,988.35

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		14,746,612.72	40,615,642.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		14,746,612.72	40,615,642.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,912,000.00				2,294,480.00				1,807,755.97		1,565,387.69	13,579,623.66
（一）综合收益总额											18,077,559.66	18,077,559.66
（二）所有者投入和减少资本	7,912,000.00				2,294,480.00							10,206,480.00
1. 股东投入的普通股	7,912,000.00				2,294,480.00							10,206,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,807,755.97		-16,512,171.97	-14,704,416.00
1. 提取盈余公积								1,807,755.97		-1,807,755.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,704,416.00	-14,704,416.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00				2,317,335.56			7,565,929.89		16,312,000.41	54,195,265.86

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	20,088,000.00				22,855.56				4,137,201.77		7,791,303.44	32,039,360.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,088,000.00				22,855.56				4,137,201.77		7,791,303.44	32,039,360.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,620,972.15		6,955,309.28	8,576,281.43
（一）综合收益总额											16,212,721.13	16,212,721.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,620,972.15		-9,257,411.85	-7,636,439.70
1. 提取盈余公积									1,620,972.15		-1,620,972.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,633,440.00	-7,633,440.00
4. 其他											-2,999.70	-2,999.70
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,088,000.00</b>				<b>22,855.56</b>				<b>5,758,173.92</b>		<b>14,746,612.72</b>	<b>40,615,642.20</b>

### 三、 财务报表附注

## 天津创意星球网络科技有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

天津创意星球网络科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年4月24日, 经天津市市场和质量监督管理委员会核准登记, 统一社会信用代码: 91120222660323120X; 截止2022年12月31日注册资本2,800.00万元人民币; 注册地址: 天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦518室(存在多址信息); 法定代表人: 穆虹。

2016年7月26日, 公司取得“关于同意天津创意星球网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]5843号, 证券简称: 创意星球, 证券代码: 838647。

##### 1、 历史沿革

(1) 公司成立时股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人企划有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(2) 2008年5月27日, 经公司股东会决议, 同意股东天津广告人企划有限公司将其全部股权转让给天津广告人传播有限公司。变更后的股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人传播有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(3) 2016年1月13日, 经公司股东会决议及创立大会修改后章程的规定, 原有限公司拟由全部股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司, 股本金额按以2015年12月31日为基准日审定后的净资产计算。全体股东以审定后的净资产9,622,855.56元, 作为对公司的投资

入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币960.00万元。增资后股权结构如下表：

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
天津广告人传播有限公司	489.60	51.00
穆虹	470.40	49.00
合 计	960.00	100.00

（4）2017年5月10日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本960.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.27元（含税），共派发现金股利1,219,200.00元（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送5.50股，共送股528.00万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	758.88	51.00
穆虹	729.12	49.00
合 计	1,488.00	100.00

（5）2018年5月15日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本1,488.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.66元（含税），共派发现金股利2,470,080.00（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送3.50股，共送股520.80万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	1,024.49	51.00
穆虹	984.31	49.00
合 计	2,008.80	100.00

（6）2022年6月11日，经公司股东会决议，拟向公司在册股东广告人文化集团（天津）有限公司、穆虹按原持股比例定向发行股票，拟发行数量7,912,000.00股，认购单价为1.29元/股，募集资金10,206,480.00元。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	1,428.00	51.00
穆虹	1,372.00	49.00
合 计	2,800.00	100.00

## 2、所处行业

公司所处的行业为互联网信息服务业。

## 3、经营范围

互联网技术开发，网络文化经营，网络信息服务；从事广告业务，灯箱制作，展览展示服务，会议服务，商务信息咨询，教育信息咨询服务，技术推广服务，知识产权服务，礼仪服务，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计、制作，动漫设计、制作。（依法须经批准

的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### **4、主要产品（或提供的劳务等）**

公司主要提供的劳务是青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务等。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月6日决议批准报出。

### **（二）本年度合并财务报表范围**

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务业务及广告、各种技术服务、组织文化艺术交流活动业务。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事互联网信息服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。

### **1. 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

## **2. 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **3. 记账本位币**

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

## **4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

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

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

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2：收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3：关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2：收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3：关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

**9. 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法销。

## 10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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

间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
------	-------	------	------	-------

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 13. 长期待摊费用

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

### 14. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **15. 合同负债**

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

#### **16. 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

#### **17. 收入**

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司青年创意众包收入确认原则：根据活动的进度确定阶段性付款方案，并在相应阶段结束后向客户提供阶段性报告，确认收入并向客户开具发票，由于青年创意众包服务期可能跨年，因此采取完工百分比法确认收入。

本公司品牌公关活动收入确认原则：品牌公关活动一般是大型活动的策划、包装运营、执行、后续传播，目前公司运营的两大主体活动均不涉及跨年，因此其收入是在结束后向客户提供结案报告或传播链接，确认收入并向客户开具发票，采用一次性整体确认收入的方式。

本公司品牌传播服务收入确认原则：品牌传播收入依据合同约定的服务周期及实际回报，采取完工百分比法确认收入。

## **18. 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19. 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20. 租赁

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

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

## 21. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
文化事业建设费	按计费销售额的 3% 计缴。
企业所得税	详见下表。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
天津创意星球网络科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
创艺星球（北京）文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
广告人商盟（天津）传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	87,024.08	74,679.94

银行存款	43,745,815.56	26,731,660.86
其他货币资金		
合 计	43,832,839.64	26,806,340.80
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,230,000.00	2,483,812.37
商业承兑汇票		
合 计	1,230,000.00	2,483,812.37

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,987,397.60	100.00	1,291,029.93	9.94	11,696,367.67
其中：账龄组合	12,987,397.60	100.00	1,291,029.93	9.94	11,696,367.67
合 计	12,987,397.60	—	1,291,029.93	—	11,696,367.67

(续)

类 别	年初余额				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	16,046,689.00	100.00	1,249,328.67	7.79	14,797,360.33
其中：账龄组合	16,046,689.00	100.00	1,249,328.67	7.79	14,797,360.33
合 计	16,046,689.00	—	1,249,328.67	—	14,797,360.33

### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,120,997.60	333,629.93	3.00

1至2年	610,000.00	61,000.00	10.00
2至3年	500,000.00	150,000.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	736,400.00	736,400.00	100.00
合计	12,987,397.60	1,291,029.93	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,249,328.67	41,701.26				1,291,029.93
合计	1,249,328.67	41,701.26				1,291,029.93

(3) 按欠款方归集的年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1	1,500,000.00	11.55	45,000.00
客户2	1,312,500.00	10.11	39,375.00
客户3	920,000.00	7.08	27,600.00
客户4	575,000.00	4.43	17,250.00
客户5	548,000.00	4.22	23,440.00
合计	4,855,500.00	37.39	152,665.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	225,597.44	46.99		36,866.28	12.65	
1至2年				64,000.80	21.96	
2至3年	64,000.80	13.33		5,800.00	1.99	
3年以上	190,448.46	39.68	190,448.46	184,801.67	63.40	184,801.67
合计	480,046.70	—	190,448.46	291,468.75	—	184,801.67

(2) 按预付对象归集的年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(%)
天津万达国际旅行社有限公司	111,660.00	23.26

福建捷仕达信息科技有限公司	72,716.00	15.15
超杰大饭店	54,520.00	11.36
梅地亚电视中心有限公司	52,480.00	10.93
广西红林大酒店	34,729.00	7.23
合 计	326,105.00	67.93

#### 5. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	600,981.79	812,176.33
合 计	600,981.79	812,176.33

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		165,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	560,004.21		571,198.75	
暂付款	2,000.00		72,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
失控发票			77,144.00	77,144.00
合 计	601,041.79	60.00	889,380.33	77,204.00

##### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	77,204.00			77,204.00
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

本期转回			
本期转销			
本期核销	77,144.00		77,144.00
其他变动			
2022年12月31日余额	60.00		60.00

③按账龄披露

账 龄	年末余额	坏账准备
1年以内	162,594.68	
1至2年	156,387.11	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	282,060.00	60.00
合 计	601,041.79	60.00

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
失控发票	77,144.00			77,144.00		
合 计	77,144.00			77,144.00		

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	77,144.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5年以上	46.92	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1年以内	20.76	
北京红都集团有限公司	押金保证金	53,198.75	1至2年	8.85	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	1至2年	4.99	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	1至2年	4.99	
合 计	——	520,004.21	——	86.51	

6. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税负值重分类		70,429.09
合 计		70,429.09

## 7. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	614,760.26	356,800.47
固定资产清理		
合 计	614,760.26	356,800.47

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	办公家具	电子产品	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	137,786.08	742,302.60	349,521.00	1,229,609.68
2、本年增加金额	99,610.83	378,305.87		477,916.70
(1) 购置	99,610.83	378,305.87		477,916.70
3、本年减少金额				
4、年末余额	237,396.91	1,120,608.47	349,521.00	1,707,526.38
二、累计折旧				
1、年初余额	77,661.31	463,102.95	332,044.95	872,809.21
2、本年增加金额	21,959.05	197,997.86		219,956.91
(1) 计提	21,959.05	197,997.86		219,956.91
3、本年减少金额				
4、年末余额	99,620.36	661,100.81	332,044.95	1,092,766.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	137,776.55	459,507.66	17,476.05	614,760.26
2、年初账面价值	60,124.77	279,199.65	17,476.05	356,800.47

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,967,904.38	5,967,904.38
2、本年增加金额	3,853,748.12	3,853,748.12
(1) 内部研发	3,818,606.61	3,818,606.61
(2) 购入	35,141.51	35,141.51
3、本年减少金额		
4、年末余额	9,821,652.50	9,821,652.50
二、累计摊销		
1、年初余额	627,946.33	627,946.33
2、本年增加金额	629,316.20	629,316.20
(1) 计提	629,316.20	629,316.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,257,262.53	1,257,262.53
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,564,389.97	8,564,389.97
2、年初账面价值	5,339,958.05	5,339,958.05

#### 9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	67,623.36	255,486.71	59,409.90		263,700.17
合 计	67,623.36	255,486.71	59,409.90		263,700.17

#### 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,558,682.39	242,327.36	1,511,334.34	233,819.15
合 计	1,558,682.39	242,327.36	1,511,334.34	233,819.15

#### 11. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
广告服务费	2,414,907.37	1,345,897.59
印刷费	3,240.80	3,240.80
审计费	85,000.00	75,000.00
网络费	393.80	393.80
研发费用	355,097.71	
装修费用	100,000.00	
快递费		126.00
水费		4,570.00
合 计	2,958,639.68	1,429,228.19

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京时代芳菲投资管理有限公司	10,000.00	交易未完成
贵州一品传媒有限公司	3,847.83	交易未完成
温州金瑞科技有限公司	4,100.00	交易未完成
南昌巨豪酒店管理有限公司	6,360.00	交易未完成
天津德泰恒昌印务有限公司	3,000.00	交易未完成
合 计	27,307.83	——

**12. 合同负债**

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收广告款	169,885.80	139,185.80
合 计	169,885.80	139,185.80

**13. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,435,037.36	15,713,474.41	15,471,606.69	4,676,905.08
二、离职后福利-设定提存计划	4,422.00	855,771.00	855,351.05	4,841.95
三、辞退福利		126,000.00	126,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,439,459.36	16,695,245.41	16,452,957.74	4,681,747.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	4,312,074.02	14,183,649.05	13,938,298.77	4,557,424.30
2、职工福利费		413,855.82	413,855.82	
3、社会保险费	2,733.60	553,216.54	552,956.94	2,993.20
其中：医疗保险费	2,626.40	517,953.76	517,704.36	2,875.80
工伤保险费	107.20	11,068.28	11,058.08	117.40
生育保险费		24,194.50	24,194.50	
4、住房公积金		312,382.00	312,382.00	
5、工会经费和职工教育经费	120,229.74	250,371.00	254,113.16	116,487.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,435,037.36	15,713,474.41	15,471,606.69	4,676,905.08

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,288.00	829,838.40	829,431.20	4,695.20
2、失业保险费	134.00	25,932.60	25,919.85	146.75
3、企业年金缴费				
合 计	4,422.00	855,771.00	855,351.05	4,841.95

14. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	466,868.67	788,699.40
企业所得税	1,213,872.26	1,491,000.61
个人所得税	484,437.07	997,520.52
城市维护建设税	35,322.01	55,209.82
教育费附加	25,230.00	39,435.59
文化事业建设税	25,026.15	
印花税	13,111.57	7,750.30
合 计	2,263,867.73	3,379,616.24

15. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,776.34	55,509.09
合 计	55,776.34	55,509.09

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣保险及公积金	5,776.34	5,509.09
暂收款	50,000.00	50,000.00
合 计	55,776.34	55,509.09

16. 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,088,000.00	7,912,000.00				7,912,000.00	28,000,000.00

17. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	22,855.56	2,294,480.00		2,317,335.56
其他资本公积				
合 计	22,855.56	2,294,480.00		2,317,335.56

18. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,758,173.92	1,807,755.97		7,565,929.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	5,758,173.92	1,807,755.97		7,565,929.89

19. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	15,163,516.98	9,789,585.31
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	15,163,516.98	9,789,585.31
加: 本年归属于母公司股东的净利润	19,950,799.81	16,814,355.36
减: 提取法定盈余公积	1,807,755.97	1,620,972.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,704,416.00	7,633,440.00
转作股本的普通股股利		

同一控制下企业合并还原		2,183,011.84
其他	-9.38	2,999.70
年末未分配利润	18,602,154.20	15,163,516.98

## 20. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,072,492.20	38,989,679.64	77,767,133.77	39,735,417.68
其他业务				
合 计	82,072,492.20	38,989,679.64	77,767,133.77	39,735,417.68

### (2) 主营业务按业务类别列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	63,931,837.01	29,970,182.78	60,273,207.29	30,109,583.68
品牌公关活动	7,358,038.97	3,605,745.51	6,843,249.72	3,918,413.46
品牌传播服务	10,782,616.22	5,413,751.35	10,650,676.76	5,707,420.54
合 计	82,072,492.20	38,989,679.64	77,767,133.77	39,735,417.68

### (3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本年发生额	上年发生额
华北区	32,180,800.05	27,278,744.85
华南区	11,642,785.81	6,231,859.38
华东区	25,135,265.15	27,385,371.52
华中区	2,679,056.54	10,020,494.83
西南区	7,062,414.93	4,557,075.33
东北区	2,334,905.59	759,799.98
西北区	1,008,962.24	1,533,787.88
港澳台	28,301.89	
合 计	82,072,492.20	77,767,133.77

### (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	6,720,603.66	8.19
客户 2	6,001,777.35	7.31
客户 3	4,800,471.64	5.85

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	6,720,603.66	8.19
客户 4	3,443,396.19	4.20
客户 5	3,079,603.72	3.75
合 计	24,045,852.56	29.30

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本年发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	2,217,688.64	5.69
供应商 2	1,917,565.99	4.92
供应商 3	1,682,669.77	4.32
供应商 4	1,566,215.03	4.02
供应商 5	1,378,301.86	3.54
合 计	8,762,441.29	22.49

21. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	186,930.49	229,340.91
教育费附加	80,078.93	91,324.52
地方教育费附加	53,385.95	64,124.89
文化事业建设费	64,068.66	
印花税	33,628.54	21,084.80
车船使用税	1,500.00	1,500.00
合 计	419,592.57	407,375.12

22. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,265,918.42	3,783,583.01
差旅费	924,896.51	1,227,537.45
邮寄费	161,079.81	19,294.84
运输费		54,561.72
手机费	4,856.25	
网络服务费		7,529.85
其他	8,305.58	261,862.07
广告费	407,964.60	518,008.41
车辆费用		30,296.56

项 目	本年发生额	上年发生额
代理咨询费		207,491.00
业务招待费		311.32
合 计	6,773,021.17	6,110,476.23

### 23. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,181,602.99	4,226,288.89
房租摊销	810,399.09	1,003,640.92
固定资产折旧费	34,074.05	87,401.42
物业费	526,490.34	418,628.50
办公费	437,819.51	57,835.67
咨询代理费	1,001,129.09	851,579.77
维修维护费	458,816.92	27,967.27
业务招待费	737,507.85	1,044,610.65
长期待摊费用摊销	59,409.90	54,514.60
低值易耗品摊销	525,841.14	71,496.63
其他		15,628.70
电话费	5,094.99	16,806.66
交通费	165,275.66	94,915.07
水电燃气费	82,931.12	57,506.49
差旅费		2,231.70
无形资产摊销	628,572.48	342,310.20
中介费用	362,620.03	491,166.16
技术服务费	173,222.40	404,777.26
合 计	10,190,807.56	9,269,306.56

### 24. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
创意星球网	1,995,268.16	2,775,715.76
合 计	1,995,268.16	2,775,715.76

### 25. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	369,511.97	380,927.03

项 目	本年发生额	上年发生额
加：银行手续费	9,834.59	9,184.27
其他		
合 计	-359,677.38	-371,742.76

## 26. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税额加计扣除	188,228.17	143,772.78
其他	67,167.37	
合 计	255,395.54	143,772.78

## 27. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-41,701.26	-376,073.44
预付款项坏账损失	-5,646.79	10,000.00
其他应收款坏账损失		30,000.00
合 计	-47,348.05	-336,073.44

## 28. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	76.92	217.87	76.92
合 计	76.92	217.87	76.92

## 29. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	1,230,000.00	150,000.00	1,230,000.00
其他	85.86	37,685.21	85.86
合 计	1,230,085.86	187,685.21	1,230,085.86

## 30. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,979,366.70	2,649,448.70
递延所得税费用	-8,508.21	-8,578.14
合 计	2,970,858.49	2,640,870.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	23,041,839.03

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,456,275.85
子公司适用不同税率的影响	-257,687.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,279.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,522.50
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除项	-288,486.74
所得税费用	2,970,858.49

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	328,724.92	1,474,193.16
利息收入	369,511.97	430,779.70
往来及其他	67,169.49	2,114,769.33
合 计	765,406.38	4,019,742.19

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	2,092,837.82	2,279,262.92
低值易耗品	16,388.00	10,286.00
期间费用	5,126,818.65	7,632,221.62
手续费支出	9,834.59	8,481.15
捐款	1,230,000.00	150,000.00
往来及其他		10,096.04
合 计	8,475,879.06	10,090,347.73

### 32. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,070,980.54	16,819,946.62
加：资产减值准备		

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	47,348.05	336,073.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,956.91	75,049.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	629,316.20	342,310.20
长期待摊费用摊销	59,409.90	54,514.60
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)		
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)	-8,508.21	-8,578.14
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)	4,413,131.61	-7,260,742.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,038,951.33	6,282,799.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,392,683.67	16,641,372.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,832,839.64	26,806,340.80
减: 现金的年初余额	26,806,340.80	24,223,149.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,026,498.84	2,583,190.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	43,832,839.64	26,806,340.80
其中: 库存现金	87,024.08	74,679.94
可随时用于支付的银行存款	43,745,815.56	26,731,660.86

项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	43,832,839.64	26,806,340.80
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		

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
创艺星球（北京）文化发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并
广告人商盟（天津）传媒有限公司	天津市	天津市	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
广告人文化集团（天津）有限公司	天津市	广告、媒介服务等	1,000.00 万元人民币	51.00	51.00

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 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
北京广告人文化发展有限公司	同一母公司
广告人培训学校（天津）有限公司	同一母公司
凤青扬（北京）文化传播有限公司	本公司母公司持有其 40%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市芒果广告人书店	本公司实际控制人控制、施加重大影响的公司
穆虹	本公司董事长
韩静	本公司副董事长
陈晓庆	本公司董事、总经理
董颖	本公司董事、董事会秘书
李春生	本公司董事
王晓楠	本公司监事会主席、职工代表监事
周顺芝	本公司职工代表监事
高鹏铭	本公司非职工代表监事
李西子	本公司财务总监

注：除上述关联方外，公司的关联方还包括与公司主要投资者个人关系密切的家庭成员。

#### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
广告人培训学校（天津）有限公司	培训费	1,378,301.86	5,000,000.00	否	1,960,377.31

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
风青扬（北京）文化传播有限公司	咨询费	188,679.25	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,870,739.60	4,098,855.93

#### 九、 股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无股份支付情况。

#### 十、 承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大的非调整事项。

## 2、利润分配情况

本公司拟以未分配利润向全体在册股东每 10 股派送红利 5.82 元，共派送红利 16,296,000.00 元。截至财务报表批准报出日，上述权益分派预案尚未经股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,037,397.60	100.00	1,120,529.93	9.31	10,916,867.67
其中：账龄组合	12,037,397.60	100.00	1,120,529.93	9.31	10,916,867.67
合 计	12,037,397.60	—	1,120,529.93	—	10,916,867.67

(续)

类 别	年初余额				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	15,500,689.00	100.00	1,106,948.67	7.14	14,393,740.33
其中：账龄组合	15,500,689.00	100.00	1,106,948.67	7.14	14,393,740.33
合 计	15,500,689.00	—	1,106,948.67	—	14,393,740.33

#### ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,370,997.60	311,129.93	3.00
1 至 2 年	610,000.00	61,000.00	10.00
2 至 3 年	440,000.00	132,000.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	616,400.00	616,400.00	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	12,037,397.60	1,120,529.93	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,106,948.67	13,581.26				1,120,529.93
合 计	1,106,948.67	13,581.26				1,120,529.93

(3) 按欠款方归集的年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 1	1,500,000.00	12.46	45,000.00
客户 2	1,312,500.00	10.90	39,375.00
客户 3	920,000.00	7.64	27,600.00
客户 4	575,000.00	4.78	17,250.00
客户 5	548,000.00	4.55	23,440.00
合 计	4,855,500.00	40.33	152,665.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	547,783.04	738,977.58
合 计	547,783.04	738,977.58

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		145,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	506,805.46		518,000.00	
暂付款	2,000.00		72,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
失控发票			77,144.00	77,144.00

合 计	547,843.04	60.00	816,181.58	77,204.00
-----	------------	-------	------------	-----------

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	77,204.00			77,204.00
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	77,144.00			77,144.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	60.00			60.00

③按账龄披露

账 龄	年末余额	坏账准备
1 年以内	162,594.68	
1 至 2 年	103,188.36	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	282,060.00	60.00
合 计	547,843.04	60.00

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
失控发票	77,144.00			77,144.00		
合 计	77,144.00			77,144.00		

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	77,144.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5年以上	51.47	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1年以内	22.78	
南京领略广告有限公司	押金保证金	30,000.00	1至2年	5.48	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	1至2年	5.48	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	1至2年	5.48	
合 计	——	496,805.46	——	90.69	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84
对联营、合营企业投资						
合 计	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创艺星球(北京)文化发展有限公司	900,000.00					900,000.00	
广告人商盟(天津)传媒有限公司	3,683,011.84					3,683,011.84	
合 计	4,583,011.84					4,583,011.84	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,760,066.73	37,088,722.00	70,938,506.86	36,581,077.88
其他业务				

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	75,760,066.73	37,088,722.00	70,938,506.86	36,581,077.88

(2) 主营业务按业务类别列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	63,931,837.01	29,970,182.78	60,273,207.29	30,109,583.68
品牌公关活动	5,336,132.05	3,257,560.49	4,934,905.57	3,233,984.71
品牌传播服务	6,492,097.67	3,860,978.73	5,730,394.00	3,237,509.49
合 计	75,760,066.73	37,088,722.00	70,938,506.86	36,581,077.88

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本年发生额	上年发生额
华北区	29,728,580.78	24,273,604.16
华南区	11,109,776.40	5,670,538.66
华东区	23,726,747.52	24,846,970.14
华中区	1,933,962.24	9,575,329.94
西南区	6,886,943.25	4,462,735.72
东北区	2,325,471.63	703,196.20
西北区	20,283.02	1,406,132.04
港澳台	28,301.89	
合 计	75,760,066.73	70,938,506.86

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	6,720,603.66	8.87
客户 2	6,001,777.35	7.92
客户 3	4,800,471.64	6.34
客户 4	3,443,396.19	4.55
客户 5	3,079,603.72	4.06
合 计	24,045,852.56	31.74

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本年发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	2,217,688.64	5.98
供应商 2	1,917,565.99	5.17

供应商名称	本年发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	2,217,688.64	5.98
供应商 3	1,682,669.77	4.54
供应商 4	1,566,215.03	4.22
供应商 5	1,378,301.86	3.72
合 计	8,762,441.29	23.63

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,230,008.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	-1,230,008.94	
所得税影响额	184,500.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,045,508.23	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.53	0.88	0.88
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	45.81	0.92	0.92

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 6 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：天津创意星球网络科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 7 日

日期：2023 年 4 月 7 日

日期：2023 年 4 月 7 日

## 第九节 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。

（三）年度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