

证券代码：838835

证券简称：新媒体

主办券商：开源证券

itable
钛铂新媒体

新媒体

NEEQ: 838835

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司

Shenzhen Itable New Media Marketing Co., Ltd.

年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	81

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。

公司负责人龚兵、主管会计工作负责人陈延琴及会计机构负责人（会计主管人员）徐峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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

根据公司与前五名客户及供应商签订的保密协议，公司对前五名客户及供应商的信息具有保密义务。据此，公司在 2022 年年度报告中不予披露前五名客户及供应商的具体名称。

【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
公司经营管理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性

	<p>将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>应对措施：公司将按照现代企业制度，进一步完善法人治理机构，逐步建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运作规范化，最大限度地降低经营风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，应对市场变化转型调整，公司的营业收入略有下降。公司凭借自身差异化的优质服务，在与多个大客户已建立起稳定业务合作的同时，也在积极开拓新客户，扩大服务受众群体，增加收入来源。从前五大客户的收入占全部营业的比例来看，公司存在客户集中度高的经营风险，一旦主要大客户中的任何一家流失，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而可能导致公司业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司已成立多个事业部，在与老客户续签稳定合同的同时积极开拓其他客户，不断降低客户集中度较高的风险。</p>
业务类型相对单一的风险	<p>营销策划行业的服务类型丰富多样，不断推陈出新。现阶段，较为成熟的营销服务类型主要包括：品牌传播服务、产品推广服务、危机管理服务、活动管理服务、数字媒体营销服务。行业内的一些领导企业，比如蓝色光标、迪斯传媒等均拥有多个业务类型，为下游企业提供较为综合的营销策划服务，而公司的主营业务集中，一旦公司的服务竞争力下降，微营销策划服务被业内其他供应商替代，则将使公司面临较为被动的局面，进而可能导致公司业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司的创意策略群致力研究开发新的营销模式，将完成辐射平台整合、搭建、运营、创意与传播体系的转型升级，形成立体型、全方位的营销策划体系，从而降低业务类型相对单一的风险。</p>
人才流失的风险	互联网营销策划行业的人力资源分布情况十分不均衡，行

	<p>业人员流动性比较大，而且行业尚未形成质量标准和技术规范，也没有完整的培训体系，具有丰富经验的高端人才相对匮乏。主要原因如下：一是行业目前处于发展初期，进入门槛较低，集中度不高；二是行业市场化程度较高，竞争较为激烈，行业的竞争在一定程度上演进为人才的竞争。优秀人才对项目创意、产品设计、项目管理与执行等方面起着决定性的作用。如果优秀创意人才和营销服务人才流失，都将对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断提升自身整体形象，对外吸引大批优秀人才；对内增加各项员工福利，关爱员工成长与发展，让员工能够分享公司价值，与公司共同成长。</p>
人力成本上涨风险	<p>公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业公司对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈，公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍，公司将面临人才成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：在更多优秀人才的加入将带来公司业务进一步增长的同时，公司将逐步加强内部管理和预算成本控制，降低成本上涨风险。</p>
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
本公司、公司、股份公司、钛铂新媒体	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022 年度
股东大会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司董事会
监事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
省广股份	指	广东省广告集团股份有限公司
引爆点	指	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
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》
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	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Itable New Media Marketing Co., Ltd.
	Itable
证券简称	新媒体
证券代码	838835
法定代表人	龚兵

二、 联系方式

董事会秘书	严杏
联系地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层
电话	0755-83691650
传真	0755-83691366
电子邮箱	yoyoyan@itable.com.cn
公司网址	www.itable.com.cn
办公地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层
邮政编码	518000
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	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层

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	2011 年 8 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-租赁和商务服务业-商业服务业-互联网广告
主要业务	新媒体整合营销传播、内容电商
主要产品与服务项目	抖音电商运营服务、品牌直播战役服务、新媒体账号代运营服务、新媒体整合营销服务、私域营销服务
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（龚兵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚兵），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	914403005815659063	否
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	朱海英	王小曲
	5年	5年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

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	28,165,836.28	33,854,554.18	-16.80%
毛利率%	10.82%	26.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,347,902.81	-5,481,894.17	2.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,708,646.20	-9,322,267.21	38.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.88%	-5.16%	-
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）	-6.27%	-8.78%	-
基本每股收益	-0.18	-0.18	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,228,953.43	100,043,265.94	-7.81%
负债总计	4,209,405.10	5,811,884.33	-27.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,340,377.39	93,680,291.46	-5.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.12	-5.70%
资产负债率%（母公司）	3.83%	7.71%	-
资产负债率%（合并）	4.56%	5.81%	-
流动比率	19.92	16.79	-
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	17,794,568.06	-26,132,000.56	168.09%
应收账款周转率	4.73	7.01	-
存货周转率	12.06	13.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.81%	-13.52%	-
营业收入增长率%	-16.80%	-30.58%	-
净利润增长率%	-12.88%	-345.00%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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
非流动性资产处置损益	9,220.0
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	473,947.90
委托他人投资或管理资产的损益	-125,707.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,593.03
非经常性损益合计	361,053.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	310.07
非经常性损益净额	360,743.39

(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 请填写具体原因 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

公司作为一家专业的内容电商企业、新媒体全链路营销机构，为众多上市公司和 500 强企业提供：抖音电商运营服务、品牌直播战役服务、新媒体整合营销服务、新媒体账号代运营服务、私域营销服务。

公司的抖音电商运营服务，通过定制化的解决方案，为客户提供从内容定制、直播营销策划到直播执行的全方位的运营服务。

公司的品牌直播战役服务，通过精心策划，整合优质资源，帮助客户实现品牌声量及销量的集中爆发。

公司的新媒体账号代运营服务，为企业设计针对性新媒体营销矩阵布局方案，提供双微、抖音、小红书等社媒平台一站式高效低成本代运营服务。

公司的新媒体整合营销服务，依托抖音、微博、微信等热门社会化媒体平台，致力于为客户提供专业的新媒体整合营销策划全案服务。

公司的私域营销服务基于微信生态，为企业从触点引流、高效促活、用户画像、到转化成交“全链路”私域营销综合服务，服务内容涵盖私域战役、私域运营、私域工具、效果广告四大业务模块。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2022年12月19日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务深圳税务局认定为“高新技术企业”。</p> <p>2022年5月17日被深圳市福田区科技创新局认定为“科技型中小企业”。</p>

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	3,144,684.20	3.41%	14,021,830.13	14.02%	-77.57%
交易性金融资产	65,385,625.93	70.89%	39,853,893.03	39.84%	64.06%
应收票据			-	-	
应收账款	2,110,477.71	2.29%	1,698,476.80	1.70%	24.26%
存货	1,714,081.74	1.86%	2,452,329.61	2.45%	-30.10%
投资性房地产					
长期股权投资	1,317,479.84	1.43%	987,655.70	0.99%	33.39%
固定资产	227,178.65	0.25%	236,343.26	0.24%	-3.88%
在建工程					
无形资产	21,383.65	0.02%	64,150.93	0.06%	-66.67%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	5,518,235.09	5.98%	32,228,729.22	32.21%	-82.88%
其他应收款	4,005,154.7	4.34%	1,668,612.84	1.67%	140.03%
其他流动资产	813,752.34	0.88%	916,490.45	0.92%	-11.21%
其他权益工具投资	6,678,780.41	7.24%	4,669,381.89	4.67%	43.03%
其他非流动金融资产					
使用权资产	415,619.92	0.45%	376,080.93	0.38%	10.51%

递延所得税资产	876,499.25	0.95%	869,291.15	0.87%	0.83%
资产总计	92,228,953.43	100.00%	100,043,265.94	100.00%	-7.81%
应付账款	1,103,852.62	1.20%	2,894,214.00	2.89%	-61.86%
合同负债	204,179.25	0.22%	241,915.10	0.24%	-15.60%
应付职工薪酬	1,144,205.47	1.24%	821,120.88	0.82%	39.35%
应交税费	83,750.86	0.09%	181,995.48	0.18%	-53.98%
其他应付款	1,085,993.86	1.18%	1,053,679.10	1.05%	3.07%
一年内到期的非流动负债	458,234.82	0.50%	323,360.92	0.32%	41.71%
其他流动负债	71,344.33	0.08%	14,514.90	0.01%	391.52%
递延所得税负债	57,843.89	0.06%	281,083.95	0.28%	-79.42%
负债合计	4,209,405.10	4.56%	5,811,884.33	5.81%	-27.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产：交易性金融资产本期金额 65,385,625.93 元，同比上升 64.06%，主要原因系本期闲置资金购买了证券公司、信托或银行等金融机构销售的理财产品。

2、货币资金：货币资金本期金额 3,144,684.20 元，同比降低 77.57%，主要原因系 2022 年 12 月底，公司使用货币资金购买了 15,000,000.00 元银行理财，导致期末货币资金减少、交易性金融资产增加。

3、预付款项：预付款项本期金额 5,518,235.09 元，同比下降 82.88%，主要原因系 2021 年媒介代理投放业务预充值金额较高，但在 2022 年底此充值已消耗完，媒介代理业务合同到期，业务终结。

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	28,165,836.28	-	33,854,554.18	-	-16.80%
营业成本	25,117,813.23	89.18%	24,876,666.78	73.48%	0.97%
毛利率	10.82%	-	26.52%	-	-
销售费用	2,577,754.39	9.15%	4,768,895.35	14.09%	-45.95%
管理费用	5,110,151.23	18.14%	7,317,960.81	21.62%	-30.17%
研发费用	1,712,568.86	6.08%	1,861,363.57	5.50%	-7.99%
财务费用	-28,694.81	-0.10%	3,998.43	0.01%	-817.65%
信用减值损失	-86,989.13	-0.31%	-3,727,420.60	-11.01%	97.67%
资产减值损失	0	0%	-1,188,213.25	-3.51%	100.00%
其他收益	489,827.19	1.74%	328,536.17	0.97%	49.09%
投资收益	-195,883.33	-0.70%	3,441,787.62	10.17%	-105.69%

公允价值变动收益	-291,931.31	-1.04%	120,146.24	0.35%	-342.98%
资产处置收益	9,220.00	0.03%	-		-
汇兑收益	0		-		
营业利润	-6,455,272.99	-22.92%	-6,165,286.76	-18.21%	-4.70%
营业外收入	9,546.57	0.03%	3,038.27	0.01%	214.21%
营业外支出	5,953.54	0.02%	54,765.14	0.16%	-89.13%
净利润	-6,219,822.02	-22.08%	-5,510,248.67	-16.28%	-12.88%
所得税费用	-231,857.94	-0.82%	-706,764.96	-2.09%	-67.19%

项目重大变动原因：

1、管理费用：管理费用本期金额 5,110,151.23 元，同比降低 30.17%，主要原因系公司为了降低人工成本，后台管理人员精简所致。

2、销售费用：销售费用本期金额 2,577,754.39 元，同比下降 45.95%，主要原因系公司销售商务部门改制，业务流程精简，人员及费用大幅缩减；

3、信用减值损失：信用减值损失本期金额 -86,989.13 元，同比降低 97.67%，主要原因系上期恒大系应收账款坏账准备全额金额较大，本期期末无大额坏账准备计提事项；

4、投资收益：投资收益本期金额为 -195,883.33，同比降低 105.69%，主要原因系前期购买的理财产品在 2021 年度收益较好，并在当年赎回，形成较高的投资收益，而 2022 年度整个证券市场震荡，购买的理财产品收益下降导致。

(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	28,127,428.42	33,852,128.71	-16.91%
其他业务收入	38,407.86	2,425.47	1,483.52%
主营业务成本	25,117,813.23	24,876,666.78	0.97%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
营销策划	28,165,836.28	25,117,813.23	10.82%	-16.80%	0.97%	-15.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期毛利率为 10.82%，比上年同期下降 15.7%，主要系公司业务转型，原内容营销业务毛利较高，目前抖音直播业务，主要为月费及佣金收入，前期需投入大量的投流费用来引流，以取得更好的佣金收入，故前期投入较大，毛利率降低。

(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	客户一	8,713,915.49	30.94%	否
2	客户二	4,076,039.96	14.47%	否
3	客户三	3,942,231.91	14.00%	否
4	客户四	3,060,531.04	10.87%	否
5	客户五	1,144,672.93	4.06%	否
合计		20,937,391.33	74.34%	-

(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	供应商一	7,839,386.23	31.21%	否
2	供应商二	3,169,811.32	12.62%	否
3	供应商三	1,088,777.68	4.33%	否
4	青岛亚视广美文化传媒有限公司	447,718.45	1.78%	否
5	供应商五	414,150.95	1.65%	否
合计		12,959,844.63	51.60%	-

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	17,794,568.06	-26,132,000.56	168.09%
投资活动产生的现金流量净额	-28,476,193.82	41,831,810.53	-168.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-195,520.17	-11,003,478.84	98.22%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 17,794,568.06 元，较上年同期-26,132,000.56 元上升 168.09%，主要原因系原预付充值项目减少。

2、投资活动产生的现金流量净额-28,476,193.82 元，较上年同期 41,831,810.53 元下降较大，主要

原因系 2021 年赎回的理财产品较多，而本期赎回的理财产品相对较少，且期 2022 年 12 月底购买了一笔 15,000,000 元民生理财天天增利，导致本期投资活动产生的现金流量净额较同期下降较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额-195,520.17 元，较上年同期-11,003,478.84 元，增长较多，主要系上期向股东进行了利润分配，本期未进行利润分配。

(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
深圳深豪自媒体有限公司	控股子公司	自媒体广告业务	1,000,000.00	74,607.95	-633,281.92	143,766.53	-31,972.87
杭州菱歌数字科技有限公司	参股公司	技术开发	8,105,277.18	4,533,074.93	-10,533,432.07	8,348,400.51	-3,352,956.11
北京钛铂文化传媒有限公司	控股子公司	新媒体营销策划	10,000,000.00	35,306.21	-245,513.79	0	-3,124,109.32
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	参股公司	技术开发	2,222,222.00	15,309.89	-431,771.58	45,717.28	-238,700.37

司							
广州紫猫电商有限公司	参股公司	直播电商业务	1,500,000.00	664,730.00	910,449.63	0	-15,318.83
杭州钛铂文化发展有限公司	控股子公司	直播电商业务	3,930,000.00	796,661.35	796,661.35	0	-594,771.90
武汉市启视传媒有限公司	参股公司	直播电商业务	1,111,112.00	12,427,775.00	1,861,264.38	37,498,775.77	345,530.56
深圳兔展云医科技有限公司	参股公司	技术开发	1,074,115.00	3,007,083.95	1,694,942.24	15,462,369.08	4,731,177.72
深圳紫猫新零售科技有限公司	参股公司	零售	10,000,000.00	219,410.78	219,410.78	0	-162,675.22

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
杭州菱歌数字科技有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
广州紫猫电商有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
武汉市启视传媒有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
深圳兔展云医科技有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳紫猫新零售科技有限公司	零售业务相关	业务发展需要

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	50,385,625.93	0	不存在
合计	-	65,385,625.93	0	-

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

公司运作规范，能够认真地按照相关法律法规的规定开展经营活动，并积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强和完善了内控的工作，加强了对经营风险的把控。报告期内及截至本报告出具之日，公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

公司 2021、2022 年度营业收入分别为 3,385.46 万元、2,816.58 万元，净利润分别为-551.03 万元、-621.98 万元，在市场大环境的影响下，公司业务受到较大波折。未来，随着公司业务流程的进一步完善以及业务转型的更进一步，公司的盈利能力将会得到恢复及提高。

2、偿债能力方面

截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债率较低，分别为 5.81%和 4.56%；流动比率较高，分别为 16.79 和 19.92，公司偿债能力较强。

3、营运能力方面

公司 2021 年和 2022 年应收账款周转率分别为 7.01 和 4.73 较高，公司主要服务品牌为大品牌，主要包含：荣耀、华为、腾讯、金地、九阳、康佳、TCL 等，资质优良、信用良好，应收账款不能回收

的风险较低。公司 2021 年和 2022 年存货周转率分别为 13.26 和 12.06，公司存货周转率较高。因此，公司具有较强的营运能力。

4、现金流量方面

公司 2022 年经营活动现金流量净额为 17,794,568.06 元，投资活动现金流量净额为-28,476,193.82 元，筹资活动现金流量净额为-195,520.17 元；经营活动现金流量净流入，表现良好，投资活动预期收益向好。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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）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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-11	对外投资	理财产品	不超过 9000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司不影响主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，使用不超过人民币 9,000 万

元闲置自有资金购买低风险理财产品，在该额度内，购买理财产品资金可以循环使用，并由公司董事会授权授权总经理行使相关决策权，由财务部门负责具体实施。上述事项已经公司 2021 年年度股东大会审议通过（公告编号：2022-011）。

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年3月1日		挂牌	规范关联交易	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年3月1日		挂牌	规范关联交易	《规范关联交易的承诺函》	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	不涉及	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	不涉及	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

2016年3月，公司控股股东及实际控制人向公司就避免同业竞争有关事宜出具了《避免同业竞争承诺函》；2015年3月，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员为规范关联交易签署了《规范关联交易的承诺函》，上述承诺截至报告期末得以有效履行。

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	20,751,427.00	69.17%	0	20,751,427.00	69.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,543	9.31%	0	2,792,543	9.31%
	董事、监事、高管	2,792,543	9.31%	0	2,792,543	9.31%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,248,573	30.83%	0	9,248,573	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,377,630	27.93%	0	8,377,630	27.93%
	董事、监事、高管	8,377,630	27.93%	0	8,377,630	27.93%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						19

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%	期末持有无限售股份数量	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	龚兵	11,170,173	0	11,170,173	37.2339%	8,377,630	2,792,543	0	0
2	广东省广告集团股份有限公司	6,205,652	0	6,205,652	20.6855%	0	6,205,652	0	0
3	深圳福田同创伟业大健康产业投资	2,903,236	0	2,903,236	9.6775%	0	2,903,236	0	0

	基金合伙企业（有限合伙）								
4	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	2,482,261	0	2,482,261	8.2742%	0	2,482,261	0	0
5	王昉	1,392,550	0	1,392,550	4.6418%	0	1,392,550	0	0
6	贾奕	1,150,114	0	1,150,114	3.8337%	0	1,150,114	0	0
7	深圳五岳华诺天使投资有限公司—深圳创创壹号投资合伙企业（有限合伙）	967,742	0	967,742	3.2258%	0	967,742	0	0
8	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）	870,943	0	870,943	2.9031%	580,626	290,317	0	0
9	贺继兰	684,275	0	684,275	2.2809%	0	684,275	0	0
10	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	653,662	0	653,662	2.1789%	0	653,662	0	0
	合计	28,480,608	0	28,480,608	94.9353%	8,958,256	19,522,352	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
龚兵持有深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）76.27%的出资份额，系深圳引爆点新媒体企业									

（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司现有普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为龚兵。

龚兵，别名龚铂洋，武汉大学广告与媒介经济学博士，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月-2001年9月在宏碁电脑（中山）有限公司任工程师，2001年9月至2005年9月担任TCL移动通信有限公司课长、部长，2005年9月至2007年4月担任国虹通讯数码集团全国销售总监，2007年6月至2009年9月担任深圳淘智科技有限公司总经理，2009年9月至2011年7月担任深圳市采纳淘智网络有限公司总经理，2014年9月至2015年1月担任公司董事，2014年10月至今担任公司董事长，2015年2月至今担任公司总经理。

报告期内，龚兵作为公司控股股东及实际控制人的情形未发生变化。

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

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

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
龚兵	董事长兼总经理	男	否	1978年7月	2021年5月19日	2024年5月18日
王赫	董事	男	否	1984年10月	2022年10月31日	2024年5月18日
徐海涛	董事	男	否	1976年1月	2022年5月16日	2024年5月18日
李佳霖	董事	女	否	1983年9月	2021年5月19日	2024年5月18日
张震	董事	男	否	1986年11月	2021年5月19日	2024年5月18日
李媛	监事会主席	女	否	1973年5月	2022年1月4日	2024年5月18日
徐峰	监事	男	否	1981年8月	2022年4月25日	2024年5月18日
韦运琴	监事	女	否	1974年3月	2021年5月19日	2024年5月18日
严杏	董事会秘书	女	否	1988年8月	2021年5月29日	2024年5月18日
陈延琴	财务负责人	女	否	1975年4月	2021年5月29日	2024年5月18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：

董事李佳霖为股东广东省广告集团股份有限公司派驻的董事，董事张震为股东深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）派驻的董事。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(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
杜刚	董事	离任	无	离职	
袁祯薇	董事	离任	总监	工作安排	
宋凯	监事	离任	总监	工作安排	
赵武	监事会主席	离任	无	离职	
王赫	无	新任	董事	工作安排	
徐海涛	无	新任	董事	工作安排	
李媛	无	新任	监事会主席	工作安排	

徐峰	无	新任	监事	工作安排	
----	---	----	----	------	--

关键岗位变动情况

□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

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王赫	董事	0	0	0	0%	0	0
徐海涛	董事	0	0	0	0%	0	0
李媛	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
徐峰	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

王赫，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2007年4月-2017年6月在深圳广播电影电视集团任高级节目主持人；

2017年6月-2019年7月在深圳钛铂新媒体营销股份有限公司任COO；

2020年6月-2022年3月在杭州知明信息科技有限公司任平台电商运营总监；

2022年8月至今在深圳钛铂新媒体营销股份有限公司任电商总经理。

徐海涛，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2001年4月至2002年5月，在深圳市策达广告有限公司任高级设计师；

2002年7月至2010年9月，在深圳市采纳营销策划有限公司任美术指导；

2010年11月至2014年10月，在深圳市朴若品牌设计有限公司任创作总监；

2015年1月至今，在深圳钛铂新媒体营销股份有限公司任设计总监。

李媛，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2002年6月至2013年5月，在深圳风火创意管理股份有限公司任人力资源总监；

2013年7月至2014年5月，在深圳市安奈儿股份有限公司任人力行政总监；

2014年6月至2015年7月，在深圳乐泡创新科技有限公司任人力行政总监；
 2015年8月至2017年12月，在众鼎商学院股份有限公司任人力行政总监；
 2018年3月至2020年1月，在深圳全济链健康管理有限公司任人力行政总监；
 2020年2月至今任公司副总经理、传媒中心总经理。

徐峰，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2010年3月至2012年9月，在深圳市诺普信农资有限公司任会计；

2013年2月至2014年11月，在深圳市国投先科电子有限公司任总账、财务主管；

2015年4月至今任深圳钛铂新媒体营销股份有限公司会计。

(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	公司财务负责人陈延琴具有会计专业知识背景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	是	董事长龚兵兼任总经理

(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	5			5
营销策划及项目运营	39	25		64
行政人员	5		1	4
财务人员	4		1	3
员工总计	53	25	2	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	1
本科	32	34
专科	17	31
专科以下	0	9
员工总计	53	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。此外，公司将适时实施股权激励。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的岗位技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合有关挂牌企业治理规范性文件的要求。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责。报告期内，公司所发生的关联交易均已履行相关程序。

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

根据《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，结合公司业务发展的需要，报告期内，公司对《公司章程》进行了修改，对公司经营范围进行了规范和完善。

(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	3	3	3

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

(1) 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等的权利和地位。

(2) 公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召

集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司主营业务为向客户提供专业的新媒体营销策划服务，业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易的情形。公司具有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，配备了专职人员，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立。设立时，公司继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形资产和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行经营的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产

生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司拥有比较完善的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系及财务管理、风险控制等制度，独立作出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。公司拥有独立的经营和办公场所，完全拥有机构设置的自主权，形成有机的独立运营主体。各机构的运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析公司治理风险等风险的前提下，采取事</p>	

前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内未发现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范化运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生年报信息披露重大差错。

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	亚会审字（2023）第 02610127 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	王小曲
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

亚会审字（2023）第 02610127 号

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳钛铂新媒体营销股份有限公司（以下简称“新媒体公司”）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，公允反映了新媒体公司 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，我们独立于新媒体公司，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

新媒体公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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

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，管理层负责评估新媒体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新媒体公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督新媒体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，就可能导致对新媒体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新媒体公司不能持续经营。

（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）就新媒体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。我们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。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	3,144,684.20	14,021,830.13
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	六、2	65,385,625.93	39,853,893.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	2,110,477.71	1,698,476.80
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,518,235.09	32,228,729.22
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	4,005,154.70	1,668,612.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,714,081.74	2,452,329.61
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、7	813,752.34	916,490.45
流动资产合计		82,692,011.71	92,840,362.08
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	六、8	1,317,479.84	987,655.70
其他权益工具投资	六、9	6,678,780.41	4,669,381.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	227,178.65	236,343.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	415,619.92	376,080.93
无形资产	六、12	21,383.65	64,150.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	876,499.25	869,291.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,536,941.72	7,202,903.86
资产总计		92,228,953.43	100,043,265.94
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	1,103,852.62	2,894,214.00
预收款项			
合同负债	六、15	204,179.25	241,915.10
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、16	1,144,205.47	821,120.88
应交税费	六、17	83,750.86	181,995.48
其他应付款	六、18	1,085,993.86	1,053,679.10
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	六、19	458,234.82	323,360.92
其他流动负债	六、20	71,344.33	14,514.90
流动负债合计		4,151,561.21	5,530,800.38
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	六、21		
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	六、13	57,843.89	281,083.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,843.89	281,083.95
负债合计		4,209,405.10	5,811,884.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、23	23,868,490.15	23,868,490.15
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-358,036.65	-366,025.39
专项储备			
盈余公积	六、25	5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润	六、26	28,960,947.89	34,308,850.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,340,377.39	93,680,291.46
少数股东权益		-320,829.06	551,090.15
所有者权益（或股东权益）合计		88,019,548.33	94,231,381.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,228,953.43	100,043,265.94

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(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
流动资产：			
货币资金		3,058,826.20	12,952,505.95
交易性金融资产		65,385,625.93	39,853,893.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,110,477.71	1,689,175.32
应收款项融资			
预付款项		5,518,235.09	32,223,799.84
其他应收款	十五、2	4,000,672.06	1,245,146.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,714,081.74	2,452,329.61
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		813,752.34	913,499.54
流动资产合计		82,601,671.07	91,330,350.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五、3	5,871,816.96	5,876,922.73
其他权益工具投资		6,678,780.41	4,669,381.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		227,178.65	234,767.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		415,619.92	376,080.93
无形资产		21,383.65	64,150.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		876,499.25	868,918.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,091,278.84	12,090,222.62
资产总计		96,692,949.91	103,420,572.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,023,852.62	2,814,214.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,136,985.47	814,070.88
应交税费		82,260.99	181,820.72
其他应付款		867,298.82	3,497,874.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,500.00	53,235.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,234.82	323,360.92
其他流动负债		60,023.58	3,194.15
流动负债合计		3,644,156.30	7,687,770.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		57,843.89	281,083.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,843.89	281,083.95
负债合计		3,702,000.19	7,968,854.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,318,313.72	24,318,313.72
减：库存股			
其他综合收益		-358,036.65	-366,025.39
专项储备			
盈余公积		5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润		33,161,696.65	35,630,453.80
所有者权益（或股东权益）合计		92,990,949.72	95,451,718.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,692,949.91	103,420,572.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		28,165,836.28	33,854,554.18
其中：营业收入	六、27	28,165,836.28	33,854,554.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,545,352.69	38,994,677.12
其中：营业成本	六、27	25,117,813.23	24,876,666.78
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、28	55,759.79	165,792.18

销售费用	六、29	2,577,754.39	4,768,895.35
管理费用	六、30	5,110,151.23	7,317,960.81
研发费用	六、31	1,712,568.86	1,861,363.57
财务费用	六、32	-28,694.81	3,998.43
其中：利息费用			
利息收入		47,393.19	32,254.72
加：其他收益	六、33	489,827.19	328,536.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-195,883.33	3,441,787.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-70,175.86	-2,147.91
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）	六、35	-291,931.31	120,146.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-86,989.13	-3,727,420.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-1,188,213.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	9,220.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,455,272.99	-6,165,286.76
加：营业外收入	六、39	9,546.57	3,038.27
减：营业外支出	六、40	5,953.54	54,765.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,451,679.96	-6,217,013.63
减：所得税费用	六、41	-231,857.94	-706,764.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,219,822.02	-5,510,248.67
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）		-6,219,822.02	-5,510,248.67
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）		-871,919.21	-28,354.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,347,902.81	-5,481,894.17
六、其他综合收益的税后净额		7,988.74	-215,294.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,988.74	-215,294.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,988.74	-215,294.45
（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		7,988.74	-215,294.45
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,211,833.28	-5,725,543.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,339,914.07	-5,697,188.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-871,919.21	-28,354.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.18

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	30,935,749.01	33,227,561.80
减：营业成本	十五、4	24,835,090.66	24,514,388.46
税金及附加		55,698.82	165,736.91
销售费用		2,507,278.51	4,767,599.74
管理费用		4,544,383.12	7,061,806.71
研发费用		1,712,568.86	1,861,363.57
财务费用		-27,691.69	6,252.54
其中：利息费用			
利息收入		45,604.64	28,283.70
加：其他收益		489,657.99	327,557.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-130,813.24	3,441,787.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,105.77	-2,147.91
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）		-291,931.31	120,146.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,478.68	-3,736,081.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,188,213.25

资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,220.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,703,924.51	-6,184,389.51
加：营业外收入		8,890.57	3,025.50
减：营业外支出		5,953.54	54,665.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,700,987.48	-6,236,029.15
减：所得税费用		-232,230.33	-708,930.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,468,757.15	-5,527,099.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,468,757.15	-5,527,099.08
（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		7,988.74	-215,294.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,988.74	-215,294.45
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		7,988.74	-215,294.45
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		-2,460,768.41	-5,742,393.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.18

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,810,890.04	35,412,609.63
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		1,020.80	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42 (1)	3,191,734.54	1,124,594.58
经营活动现金流入小计		43,003,645.38	36,537,204.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,513,667.77	33,437,637.03
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		10,955,909.71	20,621,128.33
支付的各项税费		425,331.47	1,592,017.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、42 (2)	6,314,168.37	7,018,421.56
经营活动现金流出小计		25,209,077.32	62,669,204.77
经营活动产生的现金流量净额		17,794,568.06	-26,132,000.56
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		1,243,628.32	3,483,935.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42 (3)	88,807,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流入小计		90,059,848.32	135,483,935.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,042.14	112,125.00
投资支付的现金		2,400,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42 (4)	116,000,000.00	92,040,000.00
投资活动现金流出小计		118,536,042.14	93,652,125.00

投资活动产生的现金流量净额		-28,476,193.82	41,831,810.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,436,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,436,400.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,436,400.00
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			9,900,000.00
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	六、42 (5)	195,520.17	2,539,878.84
筹资活动现金流出小计		195,520.17	12,439,878.84
筹资活动产生的现金流量净额		-195,520.17	-11,003,478.84
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		-10,877,145.93	4,696,331.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,021,830.13	9,325,499.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,144,684.20	14,021,830.13

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,654,973.40	34,868,112.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,619,737.57	1,119,631.68
经营活动现金流入小计		43,274,710.97	35,987,744.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,420,777.72	33,154,020.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,857,534.55	20,357,374.76
支付的各项税费		423,873.31	1,587,336.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,194,491.15	7,212,846.41
经营活动现金流出小计		24,896,676.73	62,311,577.84
经营活动产生的现金流量净额		18,378,034.24	-26,323,833.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,236,400.00
取得投资收益收到的现金		1,243,628.32	3,483,935.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,220.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		88,807,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流入小计		90,059,848.32	136,720,335.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,042.14	112,125.00
投资支付的现金		2,000,000.00	1,767,613.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,236,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		116,000,000.00	92,040,000.00
投资活动现金流出小计		118,136,042.14	95,156,138.67
投资活动产生的现金流量净额		-28,076,193.82	41,564,196.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		195,520.17	835,865.17
筹资活动现金流出小计		195,520.17	10,735,865.17
筹资活动产生的现金流量净额		-195,520.17	-10,735,865.17
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		-9,893,679.75	4,504,498.09
加：期初现金及现金等价物余额		12,952,505.95	8,448,007.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,058,826.20	12,952,505.95

(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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 366,025.39		5,868,976.00		34,308,850.70	551,090.15	94,231,381.61
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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 366,025.39		5,868,976.00		34,308,850.70	551,090.15	94,231,381.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,988.74				-5,347,902.81	- 871,919.21	-6,211,833.28
（一）综合收益总额							7,988.74				-5,347,902.81	- 871,919.21	-6,211,833.28
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				23,868,490.15		- 358,036.65	5,868,976.00		28,960,947.89		- 88,019,548.33 320,829.06

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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 150,730.94	5,868,976.00		49,690,744.87	397,234.75	110,124,538.40	
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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 150,730.94	5,868,976.00		49,690,744.87	397,234.75	110,124,538.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					-449,823.57		- 215,294.45			- 15,381,894.17	153,855.40	-15,893,156.79	

列)												
(一) 综合收益总额						215,294.45				-5,481,894.17	-28,354.50	-5,725,543.12
(二) 所有者投入和减少资本				-449,823.57							182,209.90	-267,613.67
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				-449,823.57							182,209.90	-267,613.67
(三) 利润分配										-9,900,000.00		-9,900,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,900,000.00		-9,900,000.00
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												
四、本年期末余额	30,000,000.00			23,868,490.15		- 366,025.39	5,868,976.00	34,308,850.70	551,090.15	94,231,381.61		

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 366,025.39	5,868,976.00			35,630,453.80	95,451,718.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			24,318,313.72		-	366,025.39		5,868,976.00		35,630,453.80	95,451,718.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						7,988.74					-2,468,757.15	-2,460,768.41
(一)综合收益总额						7,988.74					-2,468,757.15	-2,460,768.41
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				24,318,313.72		- 358,036.65		5,868,976.00		33,161,696.65	92,990,949.72

项目	2021 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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 150,730.94		5,868,976.00		51,057,552.88	111,094,111.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				24,318,313.72		- 150,730.94		5,868,976.00		51,057,552.88	111,094,111.66
三、本期增减变动金额							-				-	-15,642,393.53

(减少以“-”号填列)							215,294.45				15,427,099.08	
(一) 综合收益总额							-				-5,527,099.08	-5,742,393.53
							215,294.45					
(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											-9,900,000.00	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,900,000.00	-9,900,000.00
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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				24,318,313.72		- 366,025.39		5,868,976.00		35,630,453.80	95,451,718.13

三、 财务报表附注

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本财务报表附注金额单位为：元 币种为：人民币）

一、 公司基本情况

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由自然人张勇、朱一瑶、宋红阳共同出资设立的，于 2011 年 8 月 18 日经深圳市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本 50.00 万元。统一社会信用代码为 914403005815659063。

公司注册地：广东省深圳市；

组织形式：股份有限公司；

总部地址：深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层；

注册资本：人民币叁仟万元。

公司作为一家专业的新媒体整合营销传播服务机构，为众多上市公司和 500 强企业提供针对品牌、产品、活动的广告投放、营销推广、微信定制化解决方案、微应用开发、自媒体阵地建设、直播+社交+电商全链路综合服务等一系列新媒体营销策划服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

本公司纳入合并报表范围的详见附注“八、在其他主体中的权益”；本年度未新增合并范围详见附注“七、合并范围的变更”。

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。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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“合并财务报表的编制方法”（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、15“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。

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。

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，不调整合并资产负债表的期初数。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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、9“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、15“长期股权投资”（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②

“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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。

10、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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据和应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。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应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司按照共同风险特征，对应收账款及应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金、投资意向金等，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票组合及账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4年以上	100.00

③其他应收款项

本公司对于其他应收款项始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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：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，本公司基于其他应收款项交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金等，一般不计提减值准备
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00

2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

11、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债

表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售

资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时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、9“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	--	33.33
办公设备	年限平均法	5	--	20.00

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、21“长期资产减值”。

(4) 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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注四、21“长期资产减值”。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定

提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估

计单独售价。

（6）收入确认的具体方法

本公司按合同约定内容提供服务，客户按合同约定节点确认营销效果及量化指标，公司按合同约定金额取得收取服务款权利时，公司按照权责发生制确认服务收入的实现。

本公司的信息服务收入在合同双方签订服务合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助包括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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）政府补助采用总额法：

- ①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、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报告期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

时，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。

29、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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、16“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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①关于试运行销售的会计处理

企业会计准则解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

企业会计准则解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

A、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理
自 2023 年 1 月 1 日起施行允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

B、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	15.00
深圳深豪自媒体有限公司	25.00
北京钛铂文化传媒有限公司	25.00
杭州钛铂文化发展有限公司	25.00

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244207611 的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公司 2022 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

(2) 根据财政部税务总局公告 2022 年第 11 号《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。”的规定，本公司 2022 年度享受增值税加计抵减 10% 的优惠政策。

3、其他说明

无。

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，“上年年末”指 2021 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	20.17	51.50
银行存款	3,144,564.03	14,021,778.63
其他货币资金	100.00	--
合计	3,144,684.20	14,021,830.13
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：其他货币资金系存放在本公司支付宝、微信账户内的资金。期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,385,625.93	39,853,893.03
其中：理财产品	65,385,625.93	39,853,893.03
合计	65,385,625.93	39,853,893.03
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,221,555.48	5,496,379.45
1-2 年（含 2 年）	3,755,498.48	135,000.00
2-3 年（含 3 年）	135,000.00	55,442.68
3-4 年（含 4 年）	--	11,660.00

账龄	年末余额	年初余额
4 年以上	52,307.00	40,647.00
小计	6,164,360.96	5,739,129.13
减：坏账准备	4,053,883.25	4,040,652.33
合计	2,110,477.71	1,698,476.80

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,164,360.96	100.00	4,053,883.25	65.76	2,110,477.71

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	68.50	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	37.32	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	31.18	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,807,983.65	31.50	109,506.85	6.06	1,698,476.80
其中：					
账龄组合	1,807,983.65	31.50	109,506.85	6.06	1,698,476.80

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 (%)	
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	5,739,129.13	100.00	4,040,652.33	70.41	1,698,476.80

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大地产集团有限公司	2,141,808.00	2,141,808.00	100.00	预计无法收回
济南华府置业有限公司	471,000.00	471,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市恒盈泰投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	258,001.98	258,001.98	100.00	预计无法收回
安阳宝利鑫房地产开发有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒云盛置业有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
重庆黛宸房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
景德镇市景兴房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐恒森房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
株洲德润置业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
星络社区云物联科技有限公司	34,688.50	34,688.50	100.00	预计无法收回
宿迁市上相房地产开发有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市有信网络技术有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京有易泓文科技有限公司	8,227.00	8,227.00	100.00	预计无法收回
广东万宁连锁商业有限公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回
合计	3,931,145.48	3,931,145.48	100.00	--

②组合中，按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）	2,221,555.48	111,077.77	5.00
4 年以上	11,660.00	11,660.00	100.00
合计	2,233,215.48	122,737.77	5.50

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	--	3,931,145.48

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	109,506.85	66,216.96	--	52,986.04	--	122,737.77
合计	4,040,652.33	66,216.96	--	52,986.04	--	4,053,883.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,986.04

(5) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	2,141,808.00	34.75	2,141,808.00
第二名	1,043,986.72	16.94	52,199.34
第三名	471,000.00	7.64	471,000.00
第四名	412,243.58	6.69	20,612.18
第五名	300,000.00	4.87	300,000.00
合计	4,369,038.30	70.89	2,985,619.52

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	5,518,235.09	100.00	32,225,799.84	99.99
1-2 年 (含 2 年)	--	--	2,929.38	0.01
合计	5,518,235.09	100.00	32,228,729.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,500,000.00	45.30
第二名	1,500,000.00	27.18
第三名	1,000,000.00	18.12
第四名	240,000.00	4.35
第五名	200,000.00	3.62
合计	5,440,000.00	98.57

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	4,005,154.70	1,668,612.84
合计	4,005,154.70	1,668,612.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,780,837.56	1,522,918.28
1-2 年（含 2 年）	92,673.48	168,038.67
2-3 年（含 3 年）	168,038.67	--
4 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	4,141,549.71	1,790,956.95
减：坏账准备	136,395.01	122,344.11
合计	4,005,154.70	1,668,612.84

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投资意向金	3,000,000.00	--
保证金	154,000.00	104,000.00
押金	168,038.67	175,838.67
员工备用金	168,492.44	1,002,225.00
员工个人社保	50,904.00	44,189.64
员工个人住房公积金	23,840.50	21,821.50
往来款	576,274.10	442,882.14
小计	4,141,549.71	1,790,956.95
减：坏账准备	136,395.01	122,344.11
合计	4,005,154.70	1,668,612.84

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	122,344.11	--	--	122,344.11
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

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）	
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	20,772.17	--	--	20,772.17
本期转回	--	--	--	--
本期转销	6,721.27	--	--	6,721.27
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	136,395.01	--	--	136,395.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	122,344.11	20,772.17	--	6,721.27	--	136,395.01
合计	122,344.11	20,772.17	--	6,721.27	--	136,395.01

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	6,721.27

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
武汉镡次元数据科技有限公司	投资意向金	3,000,000.00	1 年以内	72.44	--
深圳市克卜勒时尚管理有限公司	往来款	330,000.00	1 年以内	7.97	16,500.00
深圳新媒体广告产业园发展有限公司	押金	164,038.67	2-3 年	3.96	--
	往来款	102,648.10	1 年以内	2.48	5,132.41
宋凯	员工备用金	88,673.48	1-2 年	2.41	--
		11,326.52	1 年以内		
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	4 年以上	2.41	100,000.00
合计	--	3,796,686.77	--	91.67	121,632.41

⑦期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	2,902,294.99	1,188,213.25	1,714,081.74
合计	2,902,294.99	1,188,213.25	1,714,081.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	3,640,542.86	1,188,213.25	2,452,329.61
合计	3,640,542.86	1,188,213.25	2,452,329.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	1,188,213.25	--	--	--	--	1,188,213.25
合计	1,188,213.25	--	--	--	--	1,188,213.25

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	--	864,763.23
预缴增值税	--	1,039.61
预缴所得税	--	50,687.61
待抵扣进项税	813,752.34	--
合计	813,752.34	916,490.45

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州紫猫电商有限公司	987,655.70	--	--	-5,105.77	--	--	--	--	--	982,549.93	--
深圳紫猫新零售科技有限公司	--	400,000.00	--	-65,070.09	--	--	--	--	--	334,929.91	--
合计	987,655.70	400,000.00	--	-70,175.86	--	--	--	--	--	1,317,479.84	--

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
杭州菱歌数字科技有限公司	2,623,452.87	2,708,698.43
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	524,754.50	548,624.54
武汉市启视传媒有限公司	1,429,335.45	1,412,058.92
深圳兔展云医科技有限公司	2,101,237.59	--
合计	6,678,780.41	4,669,381.89

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州菱歌数字科技有限公司	--	--	376,547.13	--	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	--
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	--	--	75,245.50	--	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	--
武汉市启视传媒有限公司	--	--	70,664.55	--	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	--
深圳兔展云医科技有限公司	--	101,237.59	--	--	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	--
合计	--	101,237.59	522,457.18	--	--	--

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	227,178.65	236,343.26
固定资产清理	--	--
合计	227,178.65	236,343.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,609,063.93	76,459.16	1,685,523.09
2、本年增加金额	127,802.34	--	127,802.34
(1) 购置	127,802.34	--	127,802.34
3、本年减少金额	166,359.52	--	166,359.52
(1) 处置或报废	166,359.52	--	166,359.52
4、年末余额	1,570,506.75	76,459.16	1,646,965.91
二、累计折旧			
1、年初余额	1,393,334.48	55,845.35	1,449,179.83
2、本年增加金额	130,112.95	6,854.00	136,966.95
(1) 计提	130,112.95	6,854.00	136,966.95
3、本年减少金额	166,359.52	--	166,359.52
(1) 处置或报废	166,359.52	--	166,359.52
4、年末余额	1,357,087.91	62,699.35	1,419,787.26
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、年末账面价值	213,418.84	13,759.81	227,178.65
2、年初账面价值	215,729.45	20,613.81	236,343.26

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,128,242.80	1,128,242.80
2、本年增加金额	831,239.85	831,239.85
(1) 本期承租增加	831,239.85	831,239.85
3、本年减少金额	--	--
(1) 本期退租减少	--	--
4、年末余额	1,959,482.65	1,959,482.65
二、累计折旧		
1、年初余额	752,161.87	752,161.87
2、本年增加金额	791,700.86	791,700.86
(1) 计提	791,700.86	791,700.86

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	1,543,862.73	1,543,862.73
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	415,619.92	415,619.92
2、年初账面价值	376,080.93	376,080.93

12、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	128,301.85	128,301.85
2、本年增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	128,301.85	128,301.85
二、累计摊销		
1、年初余额	64,150.92	64,150.92
2、本年增加金额	42,767.28	42,767.28
(1) 计提	42,767.28	42,767.28
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	106,918.20	106,918.20
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--

项目	软件	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,383.65	21,383.65
2、年初账面价值	64,150.93	64,150.93

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
信用减值准备	4,190,278.26	628,541.74	4,162,996.44	624,598.43
资产减值准备	1,188,213.25	178,231.99	1,188,213.25	178,231.99
其他权益工具投资	421,219.59	63,182.94	430,618.11	64,592.72
租赁业务税会差异	43,617.20	6,542.58	12,453.38	1,868.01
合计	5,843,328.30	876,499.25	5,794,281.18	869,291.15

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	385,625.93	57,843.89	1,873,893.03	281,083.95
合计	385,625.93	57,843.89	1,873,893.03	281,083.95

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付推广费	1,103,852.62	2,894,214.00
合计	1,103,852.62	2,894,214.00

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	204,179.25	241,915.10
合计	204,179.25	241,915.10

16、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	821,120.88	10,573,522.26	10,250,437.67	1,144,205.47
二、离职后福利-设定提存计划	--	705,472.04	705,472.04	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	821,120.88	11,278,994.30	10,955,909.71	1,144,205.47

(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	750,679.37	9,799,676.78	9,406,150.68	1,144,205.47
2、职工福利费	43,234.50	125,029.80	168,264.30	--
3、社会保险费	26,793.01	403,353.68	430,146.69	--
其中：医疗保险费	26,793.01	376,993.88	403,786.89	--
工伤保险费	--	4,696.67	4,696.67	--
生育保险费	--	21,663.13	21,663.13	--
4、住房公积金	414.00	245,462.00	245,876.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	821,120.88	10,573,522.26	10,250,437.67	1,144,205.47

(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	--	695,578.74	695,578.74	--
2、失业保险费	--	9,893.30	9,893.30	--
合计	--	705,472.04	705,472.04	--

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,186.06	98,367.06
个人所得税	42,641.63	71,807.40
城市维护建设税	1,970.81	6,039.78
教育费附加	834.92	2,692.28
地方教育费附加	556.62	1,794.86
印花税	3,560.82	1,294.10
合计	83,750.86	181,995.48

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--

项目	年末余额	年初余额
应付股利	--	--
其他应付款	1,085,993.86	1,053,679.10
合计	1,085,993.86	1,053,679.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,085,993.86	1,006,000.00
费用报销款	--	29,952.46
社保费	--	17,726.64
合计	1,085,993.86	1,053,679.10

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	458,234.82	323,360.92
合计	458,234.82	323,360.92

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	71,344.33	14,514.90
合计	71,344.33	14,514.90

21、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	458,234.82	323,360.92
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	458,234.82	323,360.92
合计	--	--

22、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	30,000,000.00	--	--	--	--	--	30,000,000.00

23、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	23,868,490.15	--	--	23,868,490.15
合计	23,868,490.15	--	--	23,868,490.15

24、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-366,025.39	9,398.52	--	--	1,409.78	7,988.74	--	-358,036.65
1.其他权益工具投资公允价值变动	-366,025.39	9,398.52	--	--	1,409.78	7,988.74	--	-358,036.65
合计	-366,025.39	9,398.52	--	--	1,409.78	7,988.74	--	-358,036.65

25、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	5,868,976.00	--	--	5,868,976.00
合计	5,868,976.00	--	--	5,868,976.00

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	34,308,850.70	49,690,744.87
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	34,308,850.70	49,690,744.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,347,902.81	-5,481,894.17
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	9,900,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	28,960,947.89	34,308,850.70

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,127,428.42	25,117,813.23	33,852,128.71	24,876,666.78
其他业务	38,407.86	--	2,425.47	--
合计	28,165,836.28	25,117,813.23	33,854,554.18	24,876,666.78

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
抖音直播	14,304,429.10	5,914.96
内容营销	12,039,214.09	30,600,485.25
媒介代理	1,783,785.23	3,245,728.50
其他	38,407.86	2,425.47
合计	28,165,836.28	33,854,554.18

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,828.50	78,660.61
教育费附加	10,437.30	33,688.00
地方教育费附加	6,958.23	22,458.67
印花税	13,535.76	30,984.90

项目	本年发生额	上年发生额
合计	55,759.79	165,792.18

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,073,639.71	4,066,474.67
业务宣传费	146,399.50	94,122.20
差旅费	13,477.22	84,371.53
招待费	39,757.40	75,769.15
交通费	113,887.13	103,847.26
办公费	7,451.60	12,256.88
租金及水电费	4,862.39	54,032.68
折旧费	111,293.98	142,213.63
其他	66,985.46	135,807.35
合计	2,577,754.39	4,768,895.35

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,227,649.24	4,051,457.01
办公费	137,794.42	316,873.87
租金及水电费	892,030.94	1,181,795.84
交通费	110,652.53	37,294.75
差旅费	43,461.67	171,101.53
招待费	137,082.25	325,276.69
咨询费	1,097,463.03	605,580.44
折旧及摊销	66,198.21	63,329.46
装修费	63,321.11	81,138.67
中介费	284,937.23	199,067.50
其他	49,560.60	285,045.05
合计	5,110,151.23	7,317,960.81

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,628,522.75	1,709,907.30
租赁费	40,971.21	59,780.76
软件费用	40,832.86	85,675.16
折旧	2,242.04	6,000.35
合计	1,712,568.86	1,861,363.57

32、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	47,393.19	32,254.72
手续费及其他	18,698.38	36,253.15
合计	-28,694.81	3,998.43

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	473,947.90	316,723.70
个税手续费返还	15,879.29	11,812.47
合计	489,827.19	328,536.17

(1) 政府补助情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关\与收益相关
深圳市科技创新委员会补贴	200,000.00	--	与收益相关
增值税加计抵扣	184,579.02	229,320.54	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心补助	40,000.00	--	与收益相关
疫情期间留工培训补贴	22,375.00	--	与收益相关
稳岗补贴	16,478.88	6,107.64	与收益相关
中国共产党深圳市社会组织委员会补助	7,515.00	13,460.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	--	与收益相关
深圳市福田区人力资源局以工代训职业培训补贴	--	60,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心补助	--	7,700.00	与收益相关
社保返还	--	135.52	与收益相关
合计	473,947.90	316,723.70	--

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,707.47	2,763,935.53
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	--	680,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-70,175.86	-2,147.91
合计	-195,883.33	3,441,787.62

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	-291,931.31	120,146.24
合计	-291,931.31	120,146.24

36、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	-66,216.96	-3,755,827.76
其他应收款坏账损失	-20,772.17	28,407.16
合计	-86,989.13	-3,727,420.60

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
项目成本减值损失	--	-1,188,213.25
合计	--	-1,188,213.25

38、资产处置收益

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
非流动资产处置收益	9,220.00	--	9,220.00
其中：固定资产处置收益	9,220.00	--	9,220.00
合计	9,220.00	--	9,220.00

39、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	9,546.57	3,038.27	9,546.57
合计	9,546.57	3,038.27	9,546.57

40、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
滞纳金	2.79	--	2.79
其他	5,950.75	54,765.14	5,950.75
合计	5,953.54	54,765.14	5,953.54

41、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	--	0.16
递延所得税费用	-231,857.94	-706,765.12
合计	-231,857.94	-706,764.96

(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	-6,451,679.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-967,751.99
子公司适用不同税率的影响	-375,069.25

项目	本年发生额
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	16,980.36
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	1,338,597.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-244,614.72
所得税费用	-231,857.94

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	47,393.19	32,254.72
政府补贴收入	305,248.17	328,536.17
往来款及其他	2,839,093.18	763,803.69
合计	3,191,734.54	1,124,594.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	2,199,644.85	6,324,867.61
银行手续费	3,203.52	5,269.86
支付的往来款	4,111,320.00	688,284.09
合计	6,314,168.37	7,018,421.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收回理财产品	88,807,000.00	132,000,000.00
合计	88,807,000.00	132,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
购买理财产品	116,000,000.00	92,040,000.00
合计	116,000,000.00	92,040,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付股东减资款	--	1,436,400.00
收购少数股东股权支付的现金	--	267,613.67

项目	本年发生数	上年发生数
支付的租赁费	195,520.17	835,865.17
合计	195,520.17	2,539,878.84

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,219,822.02	-5,510,248.67
加：信用减值损失、资产减值损失	86,989.13	4,915,633.85
固定资产折旧、使用权资产折旧	928,667.81	920,938.03
无形资产摊销	42,767.28	42,767.28
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-9,220.00	--
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）	291,931.31	-120,146.24
财务费用（收益以“—”号填列）	15,494.86	30,983.29
投资损失（收益以“—”号填列）	195,883.33	-3,441,787.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,208.10	-759,520.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-223,240.06	14,762.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	738,247.87	-2,339,563.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	33,950,220.98	-19,838,202.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,996,144.33	-85,609.33
其他	--	37,993.14
经营活动产生的现金流量净额	17,794,568.06	-26,132,000.56
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：		
现金的年末余额	3,144,684.20	14,021,830.13
减：现金的年初余额	14,021,830.13	9,325,499.00
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-10,877,145.93	4,696,331.13

(7) 报告现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	3,144,684.20	14,021,830.13

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	20.17	51.50
可随时用于支付的银行存款	3,144,564.03	14,021,778.63
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	--
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	3,144,684.20	14,021,830.13
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税加计抵扣	184,579.02	其他收益	184,579.02
深圳市福田区投资推广和企业服务中心补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
疫情期间留工培训补贴	22,375.00	其他收益	22,375.00
稳岗补贴	16,478.88	其他收益	16,478.88
中国共产党深圳市社会组织委员会补助	7,515.00	其他收益	7,515.00
扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	473,947.90	--	473,947.90

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳深豪自媒体有限公司	深圳	深圳	自媒体广告业务	60.00	--	设立
北京钛铂文化传媒有限公司	北京	北京	新媒体营销策划	72.50	--	购买
杭州钛铂文化发展有限公司	杭州	杭州	直播电商业务	100.00	--	设立

(2) 重要非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
深圳深豪自媒体有限公司	40.00	-12,789.15	--	-253,312.77
北京钛铂文化传媒有限公司	27.50	-859,130.06	--	-67,516.29
合计	--	-871,919.21	--	-320,829.06

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

①深圳深豪自媒体有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
流动资产	74,607.95
非流动资产	--
资产合计	74,607.95
流动负债	707,889.87
非流动负债	--
负债合计	707,889.87
营业收入	143,766.53
净利润	-31,972.87
综合收益总额	-31,972.87
经营活动现金流量	-22,374.43

②北京钛铂文化传媒有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
流动资产	35,306.21
非流动资产	--
资产合计	35,306.21
流动负债	280,820.00
非流动负债	--

负债合计	280,820.00
营业收入	--
净利润	-3,124,109.32
综合收益总额	-3,124,109.32
经营活动现金流量	-429.16

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,317,479.84	987,655.70
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
- 净利润	-70,175.86	-2,147.91
- 其他综合收益	--	--
- 综合收益总额	-70,175.86	-2,147.91

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（2）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,103,852.62	--	--	--
其他应付款	1,085,993.86	--	--	--
租赁负债（包含一年内到期的部分）	458,234.82	--	--	--

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	65,385,625.93	65,385,625.93
（二）其他权益工具投资	--	--	6,678,780.41	6,678,780.41
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	72,064,406.34	72,064,406.34

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品和其他权益工具投资中的非上市股权，其中理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；对其他权益工具投资中的非上市股权，本公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数包括被投资单位的经营情况、投资成本等。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：其他流动资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为龚兵。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州紫猫电商有限公司	广州市	广州市天河区	电商	33.3333	--	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳紫猫新零售科技有限公司	深圳市	深圳市福田区	互联网	--	40.00	权益法

4、其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方关系
1	龚兵	股东、董事长、总经理
2	广东省广告集团股份有限公司	持股 5%以上的股东
3	深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
4	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
5	李媛	监事
6	赵武	报告期内曾任监事
7	宋凯	报告期内曾任监事
8	韦运琴	监事
9	徐峰	监事
10	张震	董事
11	杜刚	报告期内曾任董事
12	李佳霖	董事
13	袁祯薇	报告期内曾任董事
14	徐海涛	董事
15	王赫	董事
16	严杏	董事会秘书
17	陈延琴	财务负责人

5、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

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

7、 关联方承诺

无。

8、 其他关联交易

无。

十二、 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，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,221,555.48	5,486,588.42
1-2 年（含 2 年）	3,755,498.48	135,000.00
2-3 年（含 3 年）	135,000.00	55,442.68
3-4 年（含 4 年）	--	11,660.00

账龄	年末余额	年初余额
4 年以上	52,307.00	40,647.00
小计	6,164,360.96	5,729,338.10
减：坏账准备	4,053,883.25	4,040,162.78
合计	2,110,477.71	1,689,175.32

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,164,360.96	100.00	4,053,883.25	65.76	2,110,477.71

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	68.61	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	37.38	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	31.23	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,798,192.62	31.39	109,017.30	6.06	1,689,175.32
其中：					
账龄组合	1,798,192.62	31.39	109,017.30	6.06	1,689,175.32
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	5,729,338.10	100.00	4,040,162.78	70.52	1,689,175.32

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大地产集团有限公司	2,141,808.00	2,141,808.00	100.00	预计无法收回
济南华府置业有限公司	471,000.00	471,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市恒盈泰投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	258,001.98	258,001.98	100.00	预计无法收回
安阳宝利鑫房地产开发有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒云盛置业有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
重庆黛宸房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
景德镇市景兴房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐恒淼房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
株洲德润置业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
星络社区云物联科技有限公司	34,688.50	34,688.50	100.00	预计无法收回
宿迁市上相房地产开发有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市有信网络技术有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京有易泓文科技有限公司	8,227.00	8,227.00	100.00	预计无法收回
广东万宁连锁商业有限公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回
合计	3,931,145.48	3,931,145.48	100.00	--

②组合中，按账龄分析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）	2,221,555.48	111,077.77	5.00
4年以上	11,660.00	11,660.00	100.00
合计	2,233,215.48	122,737.77	5.50

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	--	3,931,145.48
按组合计提坏账准备	109,017.30	66,706.51	--	52,986.04	--	122,737.77
合计	4,040,162.78	66,706.51	--	52,986.04	--	4,053,883.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,986.04

(5) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	2,141,808.00	34.75	2,141,808.00
第二名	1,043,986.72	16.94	52,199.34
第三名	471,000.00	7.64	471,000.00
第四名	412,243.58	6.69	20,612.18
第五名	300,000.00	4.87	300,000.00
合计	4,369,038.30	70.89	2,985,619.52

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	4,000,672.06	1,245,146.80
合计	4,000,672.06	1,245,146.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,780,354.92	1,102,452.24
1-2 年 (含 2 年)	92,673.48	164,038.67
2-3 年 (含 3 年)	164,038.67	--
4 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	4,137,067.07	1,366,490.91
减: 坏账准备	136,395.01	121,344.11
合计	4,000,672.06	1,245,146.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投资意向金	3,000,000.00	--
保证金	154,000.00	104,000.00
押金	164,038.67	171,838.67
员工备用金	168,492.44	602,225.00
员工个人社保	50,421.36	43,723.60
员工个人住房公积金	23,840.50	21,821.50
往来款	576,274.10	422,882.14
小计	4,137,067.07	1,366,490.91

款项性质	年末余额	年初余额
减：坏账准备	136,395.01	121,344.11
合计	4,000,672.06	1,245,146.80

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	121,344.11	--	--	121,344.11
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	21,772.17	--	--	21,772.17
本期转回	--	--	--	--
本期转销	6,721.27	--	--	6,721.27
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	136,395.01	--	--	136,395.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	121,344.11	21,772.17	--	6,721.27	--	136,395.01
合计	121,344.11	21,772.17	--	6,721.27	--	136,395.01

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	6,721.27

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
第一名	投资意向金	3,000,000.00	1 年以内	72.52	--
第二名	往来款	330,000.00	1 年以内	7.98	16,500.00
第三名	押金	164,038.67	2-3 年	3.97	--
	往来款	102,648.10	1 年以内	2.48	5,132.41
第四名	员工备用金	88,673.48	1-2 年	2.42	--

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
		11,326.52	1 年以内		
第五名	保证金	100,000.00	4 年以上	2.42	100,000.00
合计	--	3,796,686.77	--	91.79	121,632.41

⑦期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	4,889,267.03	--	4,889,267.03	4,889,267.03	--	4,889,267.03
对联营、合营企业投资	982,549.93	--	982,549.93	987,655.70	--	987,655.70
合计	5,871,816.96	--	5,871,816.96	5,876,922.73	--	5,876,922.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳深豪自媒体有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
北京钛铂文化传媒有限公司	2,284,965.03	--	--	2,284,965.03	--	--
杭州钛铂文化发展有限公司	2,004,302.00	--	--	2,004,302.00	--	--
合计	4,889,267.03	--	--	4,889,267.03	--	--

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
广州紫猫电商有限公司	987,655.70	--	--	-5,105.77	--	--	--	--	--	--	982,549.93	--
合计	987,655.70	--	--	-5,105.77	--	--	--	--	--	--	982,549.93	--

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,897,341.15	24,835,090.66	33,225,136.33	24,514,388.46
其他业务	38,407.86	--	2,425.47	--
合计	30,935,749.01	24,835,090.66	33,227,561.80	24,514,388.46

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,707.47	2,763,935.53
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	--	680,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,105.77	-2,147.91
合计	-130,813.24	3,441,787.62

十六、 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	9,220.00	
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	473,947.90	主要系收到科创委补贴、稳岗补贴等
委托他人投资或管理资产的损益	-125,707.47	主要系理财产品的损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,593.03	
小计	361,053.46	
减：所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	310.07	
合计	360,743.39	

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	-5.88	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.27	-0.19	-0.19

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层