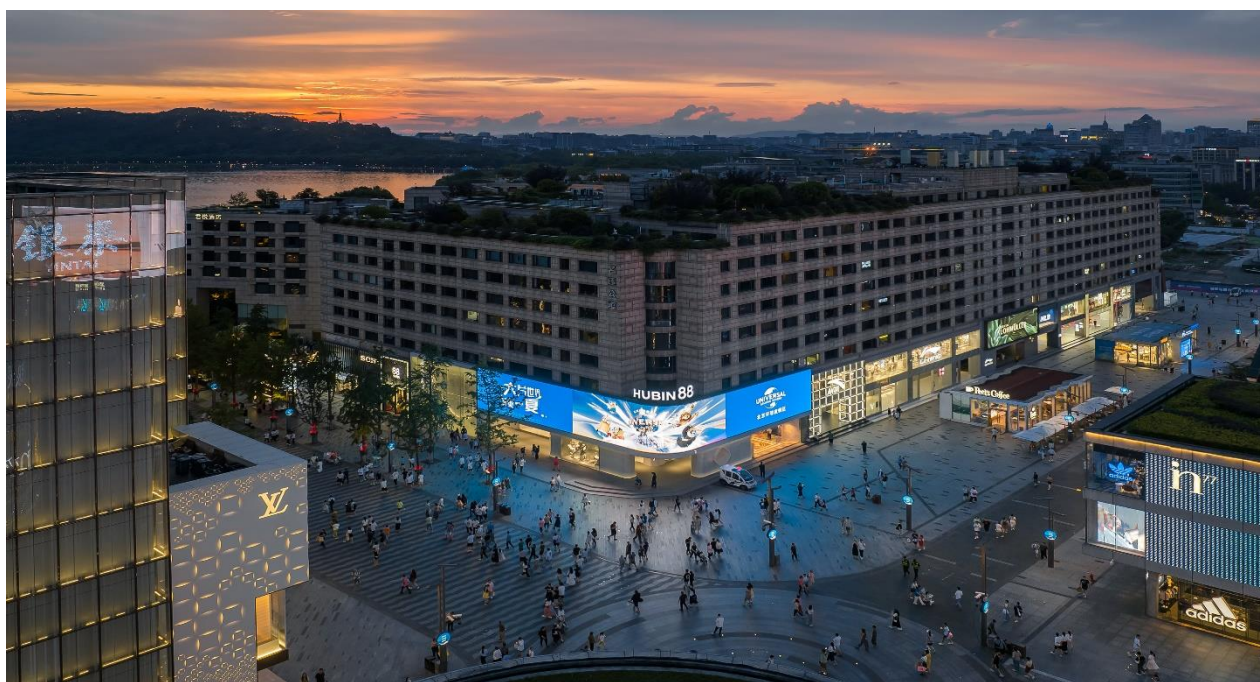




优客传媒

NEEQ : 838741

优客（北京）广告传媒股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人方富忠、主管会计工作负责人王艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）王艳丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

我公司的主营业务是广告代理与发布业务，部分客户为上市公司或拟上市公司。广告代理与发布行业竞争激励且行业上下游产业链较窄，为保护公司核心客户以及供应链信息、不引起不必要的不正当竞争，加上行业的特殊性以及客户的私密性要求，我公司特申请豁免披露关于前五大客户，将不予披露公司前五大客户的具体信息。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区牡丹园北里 12 号楼 4、5 层

释义

释义项目		释义
公司\本公司\股份公司\优客传媒	指	优客(北京)广告传媒股份有限公司
股东大会	指	优客(北京)广告传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	优客(北京)广告传媒股份有限公司董事会
监事会	指	优客(北京)广告传媒股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
同比	指	与上年同期对比,取百分数
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	已于2018年10月26日修订的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	股份公司的优客(北京)广告传媒股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
竞技世界	指	竞技世界(成都)网络有限公司
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
中名国成会计师事务所、会计师	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
户外大牌/大牌	指	在楼梯、外墙、立柱等位置设置的户外广告牌
体感(Kinect)	指	一种3D体感摄影机,同时它导入了即时动态捕捉、影像辨识、麦克风输入、语音辨识、社群互动等功能。
UBUS、IBUS	指	车体广告
3D投影	指	将定制动画通过3D投影机投影到载体上
虚拟现实	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统
增强现实	指	一种实时的计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术,能够在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
LED光效矩阵	指	规则排列的LED灯,通过改变明暗和颜色,从而达到一种炫目的图案效果和不断演变的视觉效果

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	优客（北京）广告传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Uco Media.Co.,Ltd.		
	UCO		
法定代表人	方富忠	成立时间	2008年8月26日
控股股东	控股股东为（方富忠、陈立卓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方富忠、陈立卓），一致行动人为（方富忠、陈立卓）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L725 广告业-L7259 其他广告服务		
主要产品与服务项目	广告代理与发布		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优客传媒	证券代码	838741
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,375,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴林林	联系地址	北京市海淀区牡丹园北里 12 号楼 4、5 层
电话	010-84856944	电子邮箱	uco@uco-m.com.cn
传真	010-84856944		
公司办公地址	北京市海淀区牡丹园北里 12 号楼 4、5 层	邮政编码	100083
公司网址	www.uco-m.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105679604096E		
注册地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-220		
注册资本（元）	39,375,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

优客传媒成立于 2008 年，深耕于品牌户外传播，经十余年探索研究、沉淀创新，建立了优势户外媒体阵地群、创意媒体阵地群、流量媒体阵地群。同时与时俱进的不断地为品牌主提供户外+移动互联网新媒体及 AR、VR 互动技术的解决方案，激发受众与品牌的沟通，创造极具影响力的体验与传播。

以实现各行业客户营销目标为导向，优客传媒构建了覆盖数据分析、媒介规划与投放、公关以及营销技术产品的营销链条，通过技术和数据提升广告投放效果，为互联网、出行、消费电子、汽车、电商、快速消费品等行业客户提供最具商业价值的整合营销服务。

多年的积累，优客传媒拥有北上广深等一线、准一线城市核心区域的独家优质媒体资源，更是打造了独有的媒介资源系统、创意媒介平台，可以快速、精准定位客户需求，基于数据与技术运营能力的持续提升，不断赋能行业营销解决方案。

通过不断巩固在细分行业领域的服务优势及领先地位，优客传媒已初步形成了产业链整合能力以及精细化营销服务能力。公司紧握头部媒体资源，积极整合中小型优质媒体流量，同时保持对新型媒体价值的探索，持续赋能媒介资源系统、创意媒介平台，实现业务模式的不断升级与衍化。

优客传媒已经在用户洞察、投放代理和效果检测等方面成为了广告主和媒体不可或缺的助力，在这个万物互联的新时代，优客传媒将持续增加全方位的广告营销能力，实现线上&线下、虚拟&现实数据的全贯通，力争成为数据和技术驱动的领先广告营销企业，为行业客户提供最具价值的智能营销服务。

优客相信，在万物互联的时代，创意是无限的，优质媒体+创意也就有了无限的可能。优客传媒将会始终致力于以传播品牌价值为己任，力求每一次作品都融入个性创作的生命力，打造从品牌推广到多维传播，从数据引流到销售裂变完整链条的传播解决方案。

报告期内，公司的商业模式无较大变化。

(二) 行业情况

中国广告的发展史，可以说是中国媒体不断更替的发展史。每一次新兴媒体的出现，都会给广告在表现形式上带来新的生命力，获得当下各方更多的关注和青睐。纸媒、电视、互联网和移动互联网等新兴媒体形式的相继出现，掀起了一阵又一阵的广告新浪潮，而其间，作为起源最早的广告媒体，户外广告也跟随着需求转变和技术革新，较为稳定地维持着自身的发展和演变进程，并在现今的互联网下半场，其凭借线下屏红利和数据化渗透等因素，迎来了新的发展机会。

市场体系的完善和媒体资源的规模化整合，使自由生长的户外广告实现了产业化。各阶段新技术的不断融入和赋能，进一步带给户外广告越来越具有创造力的展现形式，彰显出线下流量的价值。市场和产业体系逐步成熟的户外广告吸引着大量资金的涌入，也吸引了百度、阿里、京东、Google 这样的科技巨头将业务布局铺向户外广告市场。伴随着发展阶段的推进，户外广告建立起了数据基础，相关数据维度也趋于细化，并正朝着数字化加深和程序化进一步运用后能够实现的精细化评估阶段迈进。

户外广告几乎贯穿了每个生活场景，对消费者进行着全方位的触达，并且随着消费者对场景需求和使用的转变，户外广告能借助着不同场景中的特有媒介进行延展。不同于其余线下广告和网络广告穿插于资讯之中，容易被用户主动忽略，户外广告的强制性和巨大视觉冲击，在带给消费者的影响力和回忆度上仍占据着优势。正是因为户外广告场景化、无限延展性和强制性的三大特征，其传播价值没有在时代和需求的多番转变下消磨殆尽，反而历久弥新。

作为历史最为悠久的广告类型，户外广告自人类文明萌发起，便以招幌广告为主要形式流转于人们的吃穿住行之间，甚至直至今日，吆喝、堂号招牌等招幌广告仍被应用于生活之中。19-20 世纪间，西方文化开始逐渐渗透中国人民的生活，也带动中国户外广告向着新的广告技术、展示材料及形式去探索。

现代以后，经济技术等得以发展进步，人们的生活场景不断开发，中国户外广告的展示选择已从最初对街头招幌广告的一支独大，逐渐发展成现今的群星闪耀。并且，伴随新兴技术的不断出现和对户外广告的不断探索，户外广告的未来想象空间还将无限放大。

在中国的各类广告中，户外广告的历史最为悠久，自古至今经历过朝代更迭、时代转换，却历久弥新。这得益于不论生活场景、消费者需求和触媒习惯如何转变，户外广告总能因地制宜地得以展示并延伸进生活的每一面。除开户外广告自身特性，来自需求端、供给端和例如城镇化推进、消费支出增多等宏观因素的驱动力也时刻影响、推动着户外广告的发展。在未来，户外广告的增长率将持续提升，成为线下广告中愈加重要的广告市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,089,149.31	32,442,697.39	57.48%
毛利率%	11.39%	10.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-721,252.07	-1,616,841.56	55.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-846,096.38	-1,616,856.43	47.67%
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）	-2.20%	-2.83%	-
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）	-2.58%	-2.83%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	55.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,805,584.25	65,593,661.42	36.91%
负债总计	57,612,582.55	32,731,498.87	76.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,482,013.73	33,203,265.80	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.84	-2.38%

资产负债率%（母公司）	64.51%	50.46%	-
资产负债率%（合并）	64.15%	49.90%	-
流动比率	1.47	1.85	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,241,940.33	2,577,263.27	724.21%
应收账款周转率	1.36	0.59	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.91%	1.13%	-
营业收入增长率%	57.48%	-81.81%	-
净利润增长率%	62.27%	-409.51%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	27,053,168.05	30.12%	5,346,227.72	8.15%	406.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,770,912.23	42.06%	30,668,625.80	46.76%	23.16%
预付款项	19,188,750.88	21.37%	21,511,749.29	32.80%	-10.80%
其他应收款	455,104.21	0.51%	767,035.05	1.17%	-40.67%
其他流动资产	350,560.29	0.39%	2,325,939.51	3.55%	-84.93%
长期股权投资	3,712,229.04	4.13%	3,712,229.04	5.66%	0.00%
固定资产	288,137.94	0.32%	339,514.95	0.52%	-15.13%
递延所得税资产	986,721.61	1.10%	922,340.06	1.41%	6.98%
应付账款	55,142,588.04	61.40%	29,657,269.85	45.21%	85.93%
合同负债	655,000.11	0.73%	828,888.27	1.26%	-20.98%
应付职工薪酬	549,256.10	0.61%	523,729.35	0.80%	4.87%
应交税费	80,982.88	0.09%	121,860.02	0.19%	-33.54%
其他应付款	1,184,355.54	1.32%	1,181,207.08	1.80%	0.27%
其他流动负债	0.00	0.00%	418,544.30	0.64%	-
资产总计	89,805,584.25	-	65,593,661.42	-	36.91%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 27,053,168.05 元，较上期末同比增长 406.02%，主要由于本年加大了回款力度，去年项目的回款工作进展顺利所致，同时收入的逐渐增长也是资金增加的一个原因。
- 2、报告期末，其他应收款455,104.21元，较上期末同比下降，下降了40.67%，主要系部分项目结束，投标保证金、保证金已退还公司，余下的构成基本不变，仍是以投标保证金、保证金为主。

- 3、报告期末，其他流动资产较上期末有大幅下降，主要原因为随着企业业务实施和结算流程的逐步规范，收入和成本严格同步结转，有效减少了待抵扣进项税额。
- 4、报告期末，应付账款55,142,588.04元，同比增长85.93%，主要系今年上半年业务规模逐渐扩大，占用供应商资金增加所致。
- 5、报告期末，应交税费 80,982.88 元，同比减少了 33.54%，主要系上半年前面月份开票较多，六月开票金额较小，由此导致增值税的应交税款有所减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,089,149.31	-	32,442,697.39	-	57.48%
营业成本	45,267,974.36	88.61%	29,119,704.87	89.76%	55.45%
毛利率	11.39%	-	10.24%	-	-
税金及附加	199,999.59	0.39%	203.68	0.00%	98,093.04%
销售费用	3,195,958.79	6.26%	2,676,311.31	8.25%	19.42%
管理费用	2,182,406.60	4.27%	2,295,086.27	7.07%	-4.91%
研发费用	1,224,334.19	2.40%	1,145,176.37	3.53%	6.91%
财务费用	557.32	0.00%	-392,318.00	-1.21%	100.14%
信用减值损失	-257,526.22	-0.50%	119,845.00	0.37%	-314.88%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	0.00	0.00%	42,056.06	0.13%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,239,607.76	-2.43%	-2,239,566.05	-6.90%	44.65%
营业外收入	326,065.36	0.64%	17.49	0.00%	1,864,195.94%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-849,160.85	-1.66%	-2,250,742.78	-6.94%	62.27%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 51,089,149.31 元，同比增长了 57.48%，主要得益于公司与现有客户的合作关系进一步强化，通过整合线上、线下广告资源，从客户营销目标出发，为客户提供了更加高性价比的广告服务，报告期内的签约项目数量也随之有了较大增加。
- 2、报告期内，公司发生营业成本 45,267,974.36 元，较同期增长了 55.45%，基本与营业收入的增幅同步，属于正常现象。下阶段，公司将基于对供应商话语权的不断加强，尽可能降低采购成本，提高毛利率。
- 3、报告期内，公司发生税金及附加199,999.59元，同比增长98093.04%，主要系公司收入增幅略大于成本增幅，由此税费销项较多，导致需要缴纳的税金及附加增大。

- 4、报告期内，公司发生财务费用557.32元，同比增加100.14%，主要系银行利率大幅下调，公司利息收入有所减少导致。
- 5、报告期内，公司信用减值损失-257,526.22元，同比减少314.88%，主要因为应收账款回款率较去年同期增加。
- 6、报告期内，公司实现营业利润-1,239,607.76元，毛利率为11.39%，主要系公司收入增幅同比略大于上年收入增幅。
- 7、报告期内，营业外收入增幅较大，同比增长了1864195.94%，主要系公司将无须支付的其他应付款转入营业外收入。
- 8、报告期内，公司实现净利润-849,160.85元，主要系今年在扩大收入的同时，内部进一步加强了精细化运营管理，同时严格执行绩效考核制度，较好地控制了员工规模，由此实现了增收又增利，净利润有一定的提升。

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	51,089,149.31	32,442,697.39	57.48%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	45,267,974.36	29,119,704.87	55.45%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
媒体代理	36,163,824.45	32,093,643.62	11.25%	26.87%	25.22%	1.17%
创意媒体	14,507,961.65	12,810,138.52	11.70%	268.71%	267.16%	0.37%
其他业务	417,363.22	364,192.22	12.74%	16821.27%	29,124.22%	-36.74%
总计	51,089,149.31	45,267,974.36	11.39%	57.48%	55.45%	1.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内按产品分类形成的收入构成未发生重大变化。
- 2、报告期内公司“媒体代理”收入与上年同期相比，增长了26.87%，营业成本相比增长了25.22%，由此毛利率微增1.17%；原因是：通过加强市场拓展，报告期内签约和执行项目数量略有增加，毛利率出现了小幅增长。
- 3、创意媒体的收入增幅较大，主要系公司通过加强研发投入，有效提高了创意媒体业务的竞争力，由此毛利率也随之有略微提高。
- 4、其他业务方面，由于公司整体势头发展强劲，规模进一步扩大，市场口碑进一步加强，由此带动了其他业务的发展，实现了收入小幅增长。

（三） 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	21,241,940.33	2,577,263.27	724.21%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,004,384.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	465,000.00	484,765.04	-4.08%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额变动原因：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 21,241,940.33 元，上年为 2,577,263.27 元，同比增加了 724.21%，主要原因为：随着公司加强了对客户应收账款账期和应付账款账期的管理，一方面缩短客户的应收账款账期，同时持续延长应付账款账期，由此实现了经营活动现金流量净额的大幅提升。

2、 投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内子公司收到母公司的投资 500,000.00 元，相互抵消后，没有其他投资业务发生。

3、 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额略有降低，主要系子公司收到投资款及子公司为补充营运资金产生了对外借款所致。

四、 投资状况分析

（一）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
北京优盛万天品牌管理有限公司	控股子公司	互联网文化	5,000,000.00	662,505.40	258,386.67	365,610.63	-105,073.40
巴士星球（北京）数据科技有限公司	控股子公司	广告设计投放	3,550,000.00	6,199,095.39	6,100,656.53	0.00	-435,241.55
北京德众互动	控股子公司	营销服务	3,000,000.00	527,633.88	496,078.59	0.00	-155,964.93

数字 科技 有限 公司		务、 技 术服 务					
----------------------	--	--------------------	--	--	--	--	--

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
众喜四海广告（上海）有限公司	广告服务、会议及展览服务	战略经营
北京彩云祥瑞网络科技有限公司	软件和信息技术服务业	战略经营

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	广告行业与商品生产、消费领域密切相关,并通过生产和消费领域的广告投放实现效益。广告行业规模取决于广告投放需求的大小,广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来,随着宏观经济和商品消费需求的高速增长,广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期,由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出,因此可能会削减其广告投放,从而导致整体广告投放的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业,客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化,往往会影响该行业的整体广告投放,进而传导给广告行业。因此,如果宏观经济整体下滑,经济增长减速,将会影响整个广告行业的发展,进而影响公司业务和经营。
市场竞争风险	我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多,市场整体集中度不高,行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高,国内广告公司之间的竞争将日趋激烈,资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰,具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。在北京市的大牌和创意广告市场,公司目前具有较强的竞争力和市场地位,拥有的核心媒体资源有较大的优势,但是如果不能持续保持与对手的

	竞争优势, 公司的经营业绩可能会受到不利影响。
重大客户依赖风险	2022年, 公司前五名客户销售收入占当期收入的比例为95.87%, 其中第一大客户占当期收入的比例为73.59%。尽管公司与客户多为长期合作伙伴, 信任度较高, 粘性较强, 优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利, 但一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化, 而公司又没有足够的新增客户补充, 可能给公司业务的发展带来不利影响。
公司对主要供应商的依赖风险	户外大牌是公司采购价格较高、采购金额较大的媒体形式, 因而公司的供应商集中为各大城市大牌指定代理销售的广告公司。 报告期内公司向前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重也较大, 公司存在一定程度的对主要供应商的依赖风险。
户外大牌经营权期限风险	公司媒体代理业务所使用的户外大牌为第三方公司所有, 相关大牌已取得市政市容管理委员会出具的《查阅户外广告设置规划告知书》。如相关户外大牌在许可期内遇到市政管委的环境整治或规划调整被要求拆除, 则可能会对公司户外广告代理业务产生影响, 进而影响公司盈利情况。
技术研发失败风险	风险描述: 技术研发的成果跟预期可能会有差距, 而且市场需求千变万化, 就算技术成果符合初始的设计方案, 也有可能不能满足最新的市场需求。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月11日		挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。	正在履行中
董监高	2016年8月11日		挂牌	关联交易	自本承诺出具之日起，本公司及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与优客传媒之间产生发生关联交易。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

暂无超期未履行完毕的承诺

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,375,000	31.43%	0	12,375,000	31.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,994,600	22.84%	0	8,994,600	22.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	68.57%	0	27,000,000	68.57%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	68.57%	0	27,000,000	68.57%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,375,000	-	0	39,375,000	-
普通股股东人数						31

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	方富忠	17,997,500	0	17,997,500	45.7079%	13,500,000	4,497,500	0	0
2	陈立卓	17,997,100	0	17,997,100	45.7069%	13,500,000	4,497,100	0	0
3	竞技世界（成都）网络技术有限公司	3,375,000	0	3,375,000	8.5714%	0	3,375,000	0	0
4	刘耀宏	1,400	0	1,400	0.0036%	0	1,400	0	0

5	李翠华	600	0	600	0.0015%	0	600	0	0
6	范大庆	500	0	500	0.0013%	0	500	0	0
7	陈敏	0	300	300	0.0008%	0	300	0	0
8	王滨辉	300	0	300	0.0008%	0	300	0	0
9	林捷	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
10	程静丽	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
	合计	39,372,400	-	39,372,900	99.99%	27,000,000	12,372,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

方富忠与陈立卓已签署《一致行动人协议》，因此二人为公司的共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方富忠	董事长	男	1952年8月	2022年1月2日	2025年1月1日
方文	董事	男	1980年2月	2022年1月2日	2025年1月1日
	总经理	男	1980年2月	2022年1月26日	2025年1月25日
陈立卓	董事	男	1975年3月	2022年1月2日	2025年1月1日
	副总经理	男	1975年3月	2022年1月26日	2025年1月25日
李伟	董事	男	1973年9月	2022年1月2日	2025年1月1日
张廷松	董事	男	1967年11月	2022年1月2日	2025年1月1日
王文斌	监事会主席	男	1976年4月	2022年1月2日	2025年1月1日
陈志峰	监事	男	1979年8月	2022年1月2日	2025年1月1日
涂跃进	监事	男	1984年5月	2022年1月2日	2025年1月1日
王艳丽	财务部负责人	女	1975年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
吴林林	董事会秘书	女	1990年8月	2022年1月26日	2025年1月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长方富忠与董事副总经理陈立卓系公司控股股东及实际控制人，二人为一致行动人。
董事长方富忠与总经理方文是父子关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	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
方富忠	17,997,500	0	17,997,500	45.7079%	0	0
陈立卓	17,997,100	0	17,997,100	45.7069%	0	0
合计	35,994,600	-	35,994,600	91.4148%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	1	6
生产人员	8	1	1	8
销售人员	10	0	2	8
技术人员	5	1	1	5
财务人员	5	0	0	5
员工总计	35	2	5	32

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,053,168.05	5,346,227.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	37,770,912.23	30,668,625.80
应收款项融资			
预付款项	五（三）	19,188,750.88	21,511,749.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	455,104.21	767,035.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	350,560.29	2,325,939.51
流动资产合计		84,818,495.66	60,619,577.37
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	五（六）	3,712,229.04	3,712,229.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	288,137.94	339,514.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	986,721.61	922,340.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,987,088.59	4,974,084.05
资产总计		89,805,584.25	65,593,661.42
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	五（九）	55,142,588.04	29,657,269.85
预收款项		399.88	
合同负债	五（十）	655,000.11	828,888.27
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	五（十一）	549,256.10	523,729.35
应交税费	五（十二）	80,982.88	121,860.02
其他应付款	五（十三）	1,184,355.54	1,181,207.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十四）		418,544.30
流动负债合计		57,612,582.55	32,731,498.87
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,612,582.55	32,731,498.87
所有者权益：			
股本	五（十五）	39,375,000.00	39,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	1,428,721.41	1,428,721.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,413,516.51	1,413,516.51
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	-9,735,224.19	-9,013,972.12
归属于母公司所有者权益合计		32,482,013.73	33,203,265.80
少数股东权益		-289,012.03	-341,103.25
所有者权益合计		32,193,001.70	32,862,162.55
负债和所有者权益合计		89,805,584.25	65,593,661.42

法定代表人：方富忠

主管会计工作负责人：王艳丽

会计机构负责人：王艳丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,404,937.54	3,891,987.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	37,770,912.23	30,618,234.79
应收款项融资			
预付款项		13,904,202.99	16,215,738.37
其他应收款	十二（二）	37,093.95	179,584.64
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,459.74	2,259,455.06
流动资产合计		77,438,606.45	53,165,000.40
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	十二（三）	9,772,229.04	9,272,229.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		288,137.94	339,514.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		977,376.16	913,947.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,037,743.14	10,525,691.40
资产总计		88,476,349.59	63,690,691.80
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		55,142,588.04	29,655,809.61
预收款项		399.88	0.00
合同负债		655,000.11	774,464.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		365,209.16	357,765.09
应交税费		35,926.19	29,859.40
其他应付款		879,346.29	903,487.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	418,544.30
流动负债合计		57,078,469.67	32,139,930.92
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,078,469.67	32,139,930.92
所有者权益：			
股本		39,375,000.00	39,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,428,721.41	1,428,721.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,413,516.51	1,413,516.51
一般风险准备			
未分配利润		-10,819,358.00	-10,666,477.04
所有者权益合计		31,397,879.92	31,550,760.88
负债和所有者权益合计		88,476,349.59	63,690,691.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（十九）	51,089,149.31	32,442,697.39
其中：营业收入	五（十九）	51,089,149.31	32,442,697.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（十九）	52,071,230.85	34,844,164.50

其中：营业成本		45,267,974.36	29,119,704.87
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	五（二十）	199,999.59	203.68
销售费用	五（二十一）	3,195,958.79	2,676,311.31
管理费用	五（二十二）	2,182,406.60	2,295,086.27
研发费用	五（二十三）	1,224,334.19	1,145,176.37
财务费用	五（二十四）	557.32	-392,318.00
其中：利息费用		15,000.00	3,682.34
利息收入		18,084.94	396,000.34
加：其他收益	五（二十五）		42,056.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-257,526.22	119,845.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,239,607.76	-2,239,566.05
加：营业外收入	五（二十八）	326,065.36	17.49
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-913,542.40	-2,239,548.56
减：所得税费用	五（二十九）	-64,381.55	11,194.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-849,160.85	-2,250,742.78
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)	五(三十一)	-849,160.85	-2,250,742.78
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)		-127,908.78	-633,901.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		-721,252.07	-1,616,841.56
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-849,160.85	-2,250,742.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-721,252.07	-1,616,841.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-127,908.78	-633,901.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.04

法定代表人: 方富忠

主管会计工作负责人: 王艳丽

会计机构负责人: 王艳丽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二(四)	50,723,538.68	32,440,230.89
减: 营业成本	十二	45,269,434.60	29,118,458.67

	(四)		
税金及附加		198,153.38	7.16
销售费用		2,067,153.04	1,733,866.04
管理费用		1,940,385.27	1,512,084.55
研发费用		1,224,334.19	1,145,176.37
财务费用		-13,327.10	-390,226.52
其中：利息费用			1,978.26
利息收入		16,044.28	392,204.78
加：其他收益			41,687.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,715.01	47,320.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-216,309.71	-590,127.84
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-216,309.71	-590,127.84
减：所得税费用		-63,428.75	11,830.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,880.96	-601,957.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,880.96	-601,957.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-152,880.96	-601,957.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.004	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.004	-0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,705,169.16	38,308,991.70
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		743.16	61.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	729,060.07	617,567.62
经营活动现金流入小计		58,434,972.39	38,926,620.40
购买商品、接受劳务支付的现金		30,942,575.63	27,914,450.82
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		3,620,414.77	3,574,692.42
支付的各项税费		227,837.92	2,742,088.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	2,402,203.74	2,118,125.66

经营活动现金流出小计		37,193,032.06	36,349,357.13
经营活动产生的现金流量净额		21,241,940.33	2,577,263.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,384.00
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	2,004,384.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,004,384.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		485,000.00	28,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		665,000.00	518,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			33,234.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		200,000.00	33,234.96
筹资活动产生的现金流量净额		465,000.00	484,765.04
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		21,706,940.33	1,057,644.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,346,227.72	46,799,575.85
六、期末现金及现金等价物余额		27,053,168.05	47,857,220.16

法定代表人：方富忠

主管会计工作负责人：王艳丽

会计机构负责人：王艳丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,266,505.43	35,646,826.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		421,216.47	599,972.39
经营活动现金流入小计		57,687,721.90	36,246,799.08
购买商品、接受劳务支付的现金		30,942,575.63	26,101,633.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,449,588.42	2,902,826.03
支付的各项税费		180,661.52	2,502,891.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,101,946.33	1,710,190.68
经营活动现金流出小计		35,674,771.90	33,217,542.00
经营活动产生的现金流量净额		22,012,950.00	3,029,257.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,384.00
投资支付的现金		500,000.00	3,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	3,514,384.00
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-3,514,384.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		21,512,950.00	-485,126.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,891,987.54	45,543,066.17
六、期末现金及现金等价物余额		25,404,937.54	45,057,939.25

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

暂无

（二） 财务报表项目附注

优客（北京）广告传媒股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1、公司概况

优客（北京）广告传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由赛得创展（北京）广告传媒有限公司整体变更设立，于 2020 年 9 月 17 日取得了由北京市顺义区市场监督管理局核发的营业执照。法定代表人：方富忠；住所：北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-220；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；股本：人民币 3937.50 万元，公司统一社会信用代码：91110105679604096E。

截至 2023 年 6 月 30 日主要股东股本结构如下：

股东名称	股本金额（元）	出资方式	占股比例（%）
方富忠	17,997,500.00	货币	45.7079
陈立卓	17,997,100.00	货币	45.7069
竞技世界（成都）网络技术有 限公司	3,375,000.00	货币	8.5714
其他股东	5,400.00	货币	0.0138
合 计	39,375,000.00		100.0000

根据全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2016]5462 号）《关于同意优客（北京）广告传媒股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（2016 年 7 月 26 日印发），本公司于 2016 年 7 月 29 日在股转系统挂牌，股票代码为 838741。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布广告；广告信息咨询，展览服务，组织文化艺术交流活动（不含演出）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目、经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的主要业务为广告代理与发布。

本公司主要提供广告代理与发布的相关服务。

本公司的最终控制人为方富忠、陈立卓。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、

在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位

的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能

导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、0。

(6) 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，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。

减值准备的确认方法

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对于划分为组合应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	除组合2、3之外的应收款项
组合2: 关联方组合	应收本公司关联方的款项, 不计提坏账准备
组合3: 押金、保证金、备用金组合	与生产经营相关且期满可以全部收回的各项保证金、押金、备用金和员工借款等其他应收款项, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(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) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9（6）金融资产减值。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、019。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

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。

19、资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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、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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(5) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(6) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

(2) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- A、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。
- B、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- C、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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现销价格的，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控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

本公司收入确认的具体方法如下：

媒介代理：根据合同或协议约定，广告投放完结时，根据合同、订单履行时间以及上、下刊报告验收凭证确认收入。

创意媒体：根据合同或协议约定，营销推广活动完结时，根据合同、订单履行时间以及

上、下刊报告验收凭证确认收入。

其他：根据合同或协议约定，服务完结时，根据合同、订单履行时间以及客户验收凭证确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融

融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于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”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本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。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 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，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，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，企业应当按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、6
消费税	按应税销售收入	5
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金		
银行存款	27,053,168.05	5,346,227.72
其他货币资金		
合 计	27,053,168.05	5,346,227.72
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	29,595,359.33	16,588,516.53
1 至 2 年	10,558,217.64	16,432,683.45
2 至 3 年	95,892.85	171,600.00
3 至 4 年	171,600.00	
4 至 5 年		470,000.00
5 年以上	646,000.00	176,000.00
小 计	41,067,069.82	33,838,799.98
减：坏账准备	3,296,157.59	3,170,174.18
合 计	37,770,912.23	30,668,625.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		2023.6.30 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	1.14	470,000.00	100	
按组合计提坏账准备	40,597,069.82	98.86	2,826,157.59	6.96	37,770,912.23
其中：					
账龄组合	40,597,069.82	98.86	2,826,157.59	6.96	37,770,912.23
关联方组合					
合 计	41,067,069.82	100	3,296,157.59	8.03	37,770,912.23

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	1.39	470,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,368,799.98	98.61	2,700,174.18	8.09	30,668,625.80
其中：					
账龄组合	33,368,799.98	98.61	2,700,174.18	8.09	30,668,625.80
关联方组合					
合计	33,838,799.98	100.00	3,170,174.18	9.37	30,668,625.80

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯优联文化传媒有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	470,000.00	470,000.00		/

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯优联文化传媒有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	470,000.00	470,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	29,595,359.33	1,479,767.97	5.00	16,588,516.53	829,425.83	5.00
1至2年	10,558,217.64	1,055,821.76	10.00	16,432,683.45	1,643,268.35	10.00
2至3年	95,892.85	28,767.86	30.00	171,600.00	51,480.00	30.00
3至4年	171,600.00	85,800.00	50.00			50.00
4至5年			80.00			80.00
5年以上	176,000.00	176,000.00	100.00	176,000.00	176,000.00	100.00

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	40,597,069.82	2,826,157.59		33,368,799.98	2,700,174.18	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	3,170,174.18
本期计提	125,983.41
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	3,296,157.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,655,395.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,041,380.68 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京优易行广告传媒有限公司	22,691,739.02	55.26	1,662,497.83
上海原锐广告咨询有限公司	17,290,989.95	42.10	864,549.50
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	0.80	330,000.00
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	176,000.00	0.43	176,000.00
北京倡导广告有限公司	166,667.00	0.41	8,333.35
合计	40,655,395.97	99.00	3,041,380.68

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,741,511.95	45.56	16,158,343.59	75.12
1至2年	10,362,768.93	54.00	5,348,405.70	24.86
2至3年	79,470.00	0.41		
3年以上	5,000.00	0.03	5,000.00	0.02
合计	19,188,750.88	100.00	21,511,749.29	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京纬蓝广告传媒有限公司	2,759,605.58	14.38	
北京誉翔颢千科技发展有限公司	2,037,735.79	10.62	
北京麦瑞宝广告有限公司	2,492,908.69	12.99	
杭州百世传媒有限公司	1,834,582.00	9.56	
鲸鹰(北京)文化传媒有限公司	471,594.33	2.46	
合计	9,596,426.39	50.01	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,587,060.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.45%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京纬蓝广告传媒有限公司	5,759,605.58	30.02
杭州百世传媒有限公司	3,334,582.00	17.38
北京凯德广告有限公司	2,962,228.34	15.44
北京麦瑞宝广告有限公司	2,492,908.69	12.99
北京誉翔颢千科技发展有限公司	2,037,735.79	10.62
合计	16,587,060.40	86.45

4、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	455,104.21	767,035.05
合 计	455,104.21	767,035.05

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	188,089.00	660,721.10
1 至 2 年	292,244.07	16,000.00
2 至 3 年	16,000.00	1,000.00
3 至 4 年	1,000.00	8,500.00
4 至 5 年	8,500.00	600,000.00
5 年以上	600,000.00	
小 计	1,105,833.07	1,286,221.10
减：坏账准备	650,728.86	519,186.05
合 计	455,104.21	767,035.05

②按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	798,690.93	626,039.10	172,651.83	790,629.60	494,406.47	296,223.12
社保、公积金	20,489.00	1,024.45	19,464.55	45,591.50	2,279.58	43,311.93
往来款	286,653.14	23,665.31	262,987.83	450,000.00	22,500.00	427,500.00
合 计	1,105,833.07	650,728.86	455,104.21	1,286,221.10	519,186.05	767,035.05

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额		519,186.05		519,186.05
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		131,542.81		131,542.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		650,728.86		650,728.86

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京麦瑞宝广告有限公司	押金	600,000.00	5 年以上	54.26	600,000.00
北京慕冬科技有限公司	保证金	180,000.00	1-2 年	16.28	18,000.00
王健中	押金	145,590.93	1 年以内、 1-2 年	13.17	11,559.09
天津津南优盛百货商店	保证金	100,000.00	1 年以内	9.04	5,000.00
小店达人	保证金	20,000.00	1-2 年	1.81	2,000.00
合 计	--	1,045,590.93	--	94.56	636,559.09

⑥ 应收政府补助情况

无

⑦金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	350,177.10	2,308,375.87
待认证进项税额	383.19	
预缴所得税		17,563.64
合 计	350,560.29	2,325,939.51

6、长期股权投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动			
		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
众喜四海广告（上海）有限公司	2,712,229.04				
北京彩云祥瑞网络科技有限公司	1,000,000.00				
合 计	3,712,229.04				

（续）

被投资单位	本期增减变动			2023.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
众喜四海广告（上海）有限公司				2,712,229.04	
北京彩云祥瑞网络科技有限公司				1,000,000.00	
合 计				3,712,229.04	

7、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	288,137.94	339,514.95
固定资产清理		
合 计	288,137.94	339,514.95

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	47,008.55	198,316.10	1,089,847.78	663,531.18	1,998,703.61
2.本期增加金额				3,061.95	3,061.95
(1) 购置				3,061.95	3,061.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023.6.30	47,008.55	198,316.10	1,089,847.78	666,593.13	2,001,765.56
二、累计折旧					
1.2022.12.31	36,842.85	172,466.30	847,733.08	602,146.43	1,659,188.66
2.本期增加金额	2,232.90	2,640.90	40,204.74	9,360.42	54,438.96
(1) 计提	2,232.90	2,640.90	40,204.74	9,360.42	54,438.96
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023.6.30	39,075.75	175,107.20	887,937.82	611,506.85	1,713,627.62
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023.6.30					
四、账面价值					
1.2023.6.30 账面价 值	7,932.80	23,208.90	201,909.96	55,086.28	288,137.94
2.2022.12.31 账面价 值	10,165.70	25,849.80	242,114.70	61,384.75	339,514.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	3,946,886.45	986,721.61	3,689,360.23	922,340.06
小 计	3,946,886.45	986,721.61	3,689,360.23	922,340.06

9、应付账款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
广告发布费	55,142,588.04	29,655,809.61
货款		1,460.24
合 计	55,142,588.04	29,657,269.85

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京空行客广告有限公司	2,688,679.1	
杭州旺湖文化传媒有限公司	20,061,273.64	
北京天骏	2,421,948.80	
合 计	25,171,901.54	

10、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
广告发布费	655,000.11	820,932.88
货款		54,423.29
减：计入其他非流动负债的合同负债		46,467.90
合 计	655,000.11	828,888.27

11、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	471,163.19	3,309,533.96	3,283,111.17	497,585.98
离职后福利-设定提存计划	52,566.16	312,699.55	313,595.59	51,670.12
辞退福利	-	57,000.00	57,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	523,729.35	3,679,233.51	3,653,706.76	549,256.10

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	423,606.05	2,924,703.17	2,916,668.72	431,640.50
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	32,134.98	193,778.86	194,167.42	31,746.42

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
其中：1. 医疗保险费	28,927.44	174,528.20	174,844.96	28,610.68
2. 工伤保险费	1,089.84	6,528.56	6,560.86	1,057.54
3. 生育保险费	2,117.70	12,722.10	12,761.60	2,078.20
住房公积金	-	139,228.00	139,228.00	-
工会经费和职工教育经费	15,422.16	51,823.93	33,047.03	34,199.06
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	471,163.19	3,309,533.96	3,283,111.17	497,585.98

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利	52,566.16	312,699.55	313,595.59	51,670.12
其中：基本养老保险费	50,958.96	303,346.80	304,201.44	50,104.32
失业保险费	1,607.20	9,352.75	9,394.15	1,565.80
企业年金缴费				
合 计	52,566.16	312,699.55	313,595.59	51,670.12

12、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	37,238.07	54,418.52
消费税	0.30	30,765.11
企业所得税		
个人所得税	25,959.24	36,374.93
城市维护建设税	0.01	
教育费附加		
地方教育费附加		
文化事业建设费	17,785.26	
其他		301.46
合 计	80,982.88	121,860.02

13、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,184,355.54	1,181,207.08
合 计	1,184,355.54	1,181,207.08

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
往来借款	300,000.00	272,826.04
保证金	750,000.00	750,000.00
代垫往来	134,355.54	158,381.04
合 计	1,184,355.54	1,181,207.08

14、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额		372,076.40
预收销项税额		46,467.90
合 计		418,544.30

15、股本

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				2023.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	39,375,000.00					39,375,000.00

16、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	1,428,721.41			1,428,721.41
其他资本公积				
合 计	1,428,721.41			1,428,721.41

17、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	1,413,516.51			1,413,516.51
任意盈余公积				
合 计	1,413,516.51			1,413,516.51

18、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-9,013,972.12	15,668,738.75	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	-9,013,972.12	15,668,738.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-721,252.07	-24,682,710.87	--
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			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-9,735,224.19	-9,013,972.12	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,089,149.31	45,267,974.36	32,442,697.39	29,119,704.87
其他业务				
合 计	51,089,149.31	45,267,974.36	32,442,697.39	29,119,704.87

(2) 2023 年 1-6 销售客户前五名情况

客户单位	与本公司关系	收入金额	占总额比例 (%)
客户 1	非关联方	35,082,741.41	68.67
客户 2	非关联方	10,110,666.39	19.79
客户 3	非关联方	3,508,994.11	6.87
客户 4	非关联方	754,716.96	1.48
客户 5	非关联方	509,433.96	1.00
合计		49,966,552.83	97.81

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	197,611.59	-
城市维护建设税	1,097.33	170.68
教育费附加	466.87	2.15
地方教育费附加	311.25	4.13

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	512.25	-
印花税	0.30	29.42
合 计	199,999.59	203.68

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,800,542.06	965,559.70
社保费	355,578.64	184,015.96
福利费	69,508.95	51,112.48
住房公积金	96,971.00	49,170.00
办公费	37,989.20	29,440.32
差旅费	126,716.92	100,238.07
业务招待费	533,221.92	356,953.29
交通费	57,604.49	9,358.65
汽车费用	25,578.05	19,488.62
服务费	69,365.29	905,696.79
会议费	3,833.87	-
推广费	3,358.50	-
广告宣传费用	1,900.00	-
其他	13,789.90	5,277.43
合 计	3,195,958.79	2,676,311.31

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,178,613.32	1,060,706.12
社保费	154,283.23	156,912.74
住房公积金	42,192.00	49,506.00
员工福利费	85,992.78	162,920.57
工会经费	31,911.60	58,374.32
业务招待费		23,181.34
办公费	41,902.21	95,901.61
差旅费		21,640.48
通讯费	2,816.93	1,912.00
房租物业费	254,220.95	235,830.74
交通费	11,004.31	7037.18
招聘费	562.52	276.00
折旧费	54,438.96	73,831.91
服务费	296,933.35	286,328.04

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	23,026.15	-
劳务费		2,922.55
其他	4,508.29	57,804.67
合 计	2,182,406.60	2,295,086.27

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本		985,215.18
服务费	1,224,334.19	106,094.17
房租		53,867.02
合 计	1,224,334.19	1,145,176.37

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,000.00	
减：利息收入	18,084.94	396,000.34
手续费及其他	3,642.26	3,682.34
合 计	557.32	-392,318.00

25、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进项税加计抵减		42,056.06	与收益相关
政府补贴		-	与收益相关
合 计		42,056.06	

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		-
合 计		-

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-125,983.41	126,123.51
其他应收款坏账损失	-131,542.81	-6,278.51
合 计	-257,526.22	119,845.00

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	157.66	17.49	
其他	325,907.70	-	
合 计	326,065.36	17.49	

29、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		11,830.09
递延所得税费用	-64,381.55	-635.87
合 计	-64,381.55	11,194.22

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	710,975.13	221,567.28
利息收入	18,084.94	396,000.34
政府补助		
合 计	729,060.07	617,567.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,642.26	3,682.34
支付的各项费用	1,551,225.90	1,952,452.51
往来款	847,335.58	161,990.81
合 计	2,402,203.74	2,118,125.66

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-849,160.85	-2,250,742.78
加：资产减值损失		
信用减值损失	257,526.22	-119,845.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,438.96	73,831.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	15,000.00	
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-64,381.55	11,194.22
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,749,504.18	1,416,928.29
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	24,578,021.73	3,445,896.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,241,940.33	2,577,263.27
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	——	——
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,053,168.05	47,857,220.16
减：现金的期初余额	5,346,227.72	46,799,575.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,706,940.33	1,057,644.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	27,053,168.05	5,346,227.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,053,168.05	5,346,227.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,053,168.05	5,346,227.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

32、政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
退税（增值税及附加税）	338.28	营业外收入	338.28
个税返还	157.66	营业外收入	157.66
合计	495.94		495.94

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京优盛万天品牌管理有限公司	北京	北京	互联网文化活动	51.00		出资设立
巴士星球（北京）数据科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术开发	100.00		出资设立
北京德众互动数字科技有限公司	北京	北京	广告服务	51.00		出资设立

2、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
众喜四海广告（上海）有限公司	上海	上海	广告服务、会议及展览服务	50.00		权益法
北京彩云祥瑞网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	50.00		权益法

八、关联方及关联交易

(1) 本企业的共同控制股东情况

股东	2023年1-6		2022年度	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
方富忠	45.7079	45.7079	45.7079	45.7079
陈立卓	45.7069	45.7069	45.7069	45.7069

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

(3) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

(4) 其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
竞技世界（成都）网络技术有限公司	股东

(5) 关联交易情况

无

(6) 关联方应收应付款项

无

(7) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	819,456.00	1,352,076.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、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	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	29,595,359.33	16,535,473.36
1至2年	10,558,217.64	16,432,683.45
2至3年	95,892.85	171,600.00
3至4年	171,600.00	
4至5年		470,000.00
5年以上	646,000.00	176,000.00
小计	41,067,069.82	33,785,756.81
减：坏账准备	3,296,157.59	3,167,522.02
合计	37,770,912.23	30,618,234.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	1.14	470,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,597,069.82	98.86	2,826,157.59	6.96	37,770,912.23
其中：					
账龄组合	40,597,069.82	98.86	2,826,157.59	6.96	37,770,912.23
关联方组合					
合计	41,067,069.82	100.0	3,296,157.59	8.03	37,770,912.23

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	1.39	470,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,315,756.81	98.61	2,697,522.02	8.10	30,618,234.79
其中：					
账龄组合	33,315,756.81	98.61	2,697,522.02	8.10	30,618,234.79
关联方组合					
合计	33,785,756.81	100.00	3,167,522.02	9.38	30,618,234.79

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯优联文化传媒有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	470,000.00	470,000.00		/

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯优联文化传媒有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	470,000.00	470,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	29,595,359.33	1,479,767.97	5	16,535,473.36	826,773.67	5
1至2年	10,558,217.64	1,055,821.76	10	16,432,683.45	1,643,268.35	10
2至3年	95,892.85	28,767.86	30	171,600.00	51,480.00	30
3至4年	171,600.00	85,800.00	50			50
4至5年			80			80
5年以上	176,000.00	176,000.00	100	176,000.00	176,000.00	100

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	40,597,069.82	2,826,157.59		33,315,756.81	2,697,522.02	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	3,167,522.02
本期计提	128,635.57
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	3,296,157.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,655,395.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,041,380.68 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京优易行广告传媒有限公司	22,691,739.02	55.26	1,662,497.83
上海原锐广告咨询有限公司	17,290,989.95	42.10	864,549.50
北京锦绣国文文化传播有限公司	330,000.00	0.80	330,000.00
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	176,000.00	0.43	176,000.00
北京倡导广告有限公司	166,667.00	0.41	8,333.35
合计	40,655,395.97	99.00	3,041,380.68

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,093.95	179,584.64
合计	37,093.95	179,584.64

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	24,941.00	42,352.25
1至2年		16,000.00
2至3年	16,000.00	1,000.00
3至4年	1,000.00	8,500.00
4至5年	8,500.00	600,000.00
5年以上	600,000.00	
小计	650,441.00	667,852.25
减：坏账准备	613,347.05	488,267.61
合计	37,093.95	179,584.64

②按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	633,100.00	612,480.00	20,620.00	625,500.00	486,150.00	139,350.00
社保、公积金	17,341.00	867.05	16,473.95	42,352.25	2,117.61	40,234.64
往来款						
合计	650,441.00	613,347.05	37,093.95	667,852.25	488,267.61	179,584.64

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额		488,267.61		488,267.61
2022年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		125,079.44		125,079.44

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		613,347.05		613,347.05

④本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京麦瑞宝广告有限公司	押金	600,000.00	5 年以上	92.24	600,000.00
杭州爱家物业服务有限公司	押金	7,000.00	4-5 年	1.08	5,600.00
北京奥北之家商业管理有限公司	押金	3,000.00	2-3 年	0.46	900.00
广州怡东创业中心有限公司	押金	3,000.00	2-3 年	0.46	900.00
厦门象屿物流配送中心有限公司	押金	2,000.00	2-3 年	0.31	600.00
合计	--	615,000.00	--	94.55	608,000.00

⑥应收政府补助情况（逐项披露）

无

⑦金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项目	2023.6.30		2022.12.31			
	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	6,060,000.00		6,060,000.00	5,560,000.00		5,560,000.00
对联营、合营企业投资	3,712,229.04		3,712,229.04	3,712,229.04		3,712,229.04
合计	9,772,229.04		9,772,229.04	9,272,229.04		9,272,229.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动				2023.6.30	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
巴士星球（北京） 数据科技有限公司	3,550,000.00					3,550,000.00	
北京德众互动数字 科技有限公司	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	
北京优盛万天品牌 管理有限公司	1,510,000.00					1,510,000.00	
合计	5,560,000.00	500,000.00				6,060,000.00	

(2) 对联营、合营公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动				2023.6.30	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整		
众喜四海广告（上 海）有限公司	2,712,229.04					2,712,229.04	
北京彩云祥瑞网络 科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合 计	3,712,229.04					3,712,229.04	

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.6.30	减值准 备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
众喜四海广告（上海）有 限公司				2,712,229.04	
北京彩云祥瑞网络科技有 限公司				1,000,000.00	
合 计				3,712,229.04	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,723,538.68	45,269,434.60	32,440,230.89	29,118,458.67
其他业务				
合 计	50,723,538.68	45,269,434.60	32,440,230.89	29,118,458.67

(2) 2023 年 1-6 销售客户前五名情况

客户单位	与本公司关系	收入金额	占总额比例 (%)
客户 1	非关联方	35,082,741.41	69.16
客户 2	非关联方	10,110,666.39	19.93
客户 3	非关联方	3,508,994.11	6.92
客户 4	非关联方	754,716.96	1.49
客户 5	非关联方	509,433.96	1.00
合计		49,966,552.83	98.50

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	495.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,569.42	
非经常性损益总额	326,065.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	81,516.35	
非经常性损益净额	244,549.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	119,704.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	124,844.31	

2、净资产收益率和每股收益

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	-2.20	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58	-0.02	-0.02

优客（北京）广告传媒股份有限公司

2023 年 08 月 17 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	495.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,569.42
非经常性损益合计	326,065.36
减：所得税影响数	81,516.35
少数股东权益影响额（税后）	119,704.70
非经常性损益净额	124,844.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2018年11月29日	30,000,000	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内公司未使用募集资金，截至 2023 年 06 月 30 日募集资金账户余额为：1496557.98 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用