



信新智本

NEEQ : 871787

深圳信新智本创意股份有限公司

Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.



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、公司负责人王辉、主管会计工作负责人范亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）范亚兰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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
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.....	16
第四节 股份变动及股东情况.....	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节 财务会计报告.....	23
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	78
附件 II 融资情况.....	79

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	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
信新智本、股份公司、本公司、公司	指	深圳信新智本创意股份有限公司
如来神掌	指	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳信新智本创意股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司董事会
监事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》或章程	指	深圳信新智本创意股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳信新智本创意股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.		
	THK		
法定代表人	王辉	成立时间	2000年11月30日
控股股东	控股股东为（王辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王辉），一致行动人为（王华江）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-数字内容服务（I6591）		
主要产品与服务项目	主要服务项目为数字创意内容服务，体现为创意设计与艺术、技术的结合；根据产品的表现特征，公司将服务项目分为三大类，即：数字静态创意内容服务，数字动态创意内容服务，数字内容展览展示服务。		
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	信新智本	证券代码	871787
挂牌时间	2017年9月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王华江	联系地址	深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805
电话	0755-33282267	电子邮箱	huajiang@thk.net.cn
传真	0755-33282230		
公司办公地址	深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805	邮政编码	518129
公司网址	www.thk.net.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	91440300726153671J		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805		
注册资本（元）	1000万元	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

公司主营业务为提供数字创意内容产品，立足于数字创意内容服务行业，基于公司长期以来对数字内容行业的研究与人才积累，依托于公司前瞻性的创意设计能力，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览展示策划设计等多种方式，结合公司多年对客户的数字内容服务经验，以直销方式为华为技术有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司等客户提供整体的数字内容设计与制作服务，具体包括静态数字创意内容与动态数字创意内容的设计与制作，数字内容展览展示服务，服务主要涵盖营销活动、展会设计、大型演播、商业推广、展厅设计等。

公司根据客户提供的资料与要求，结合自身设计与创作优势能力，运用数字化技术，通过方案设计、方案深度创作、成品提交等步骤，为客户提供定制化数字创意内容服务。利润来源于公司的设计、创作阶段凝结的智慧内容。公司所属数字内容服务行业，行业特质决定了公司产品的高附加值属性，基于公司优质的产品与优秀的客户体验，结合公司合理的成本控制，报告期内，主营业务收入比上年同期增长 4.05%。公司客户质量水平普遍较高，例如华为、平安，数字内容服务多为项目制，因此，公司服务回款速度较快，加之公司所属行业的重创意、重人才、轻资产特征，报告期内，公司现金流量正常、充足、稳定，公司资金运作有序，截至 2023 年 6 月 30 日，公司货币资金账面价值为 874.93 万元。

(一) 采购模式

公司为数字创意内容营销服务提供商，本身具有重创意、轻资产特性。采购金额占比营业成本较低，并且采购的产品较为普遍，对于供应商的并无特殊的要求，不存在供应商依赖情况。

报告期内，公司对外的产品采购包含两个部分，一部分为服务采购，一部分为物料采购。

1、服务采购

公司在项目进程中，根据客户的需求和项目需要会产生一部分必要的外购服务，例如航天拍摄、实景拍摄、模特拍摄、配音配乐等。当公司产生此类需求时，会与长期合作的专业从事拍摄的公司联系，将具体的要求与相关资料提供给对方，由对方组织拍摄后，将影片等材料交给公司进行后续处理。

2、物料采购

此部分采购，主要是因为客户在对数字内容产生需求的同时，需要将一部分静态数字创意内容进行实体化，而很多公司本身并未涉足物料制作行业，出于成本与质量等方面的考虑，客户会要求公司在提供数字内容产品的同时交付一部分的实物，此时，公司会根据下游物料制作企业的报价，向客户提供报价方案，若客户同意报价，则公司在数字内容产品完成后将订单提供给下游物料制作企业进行制作，然后将数字产品与实物产品统一提供给客户；若客户不同意报价，则公司仅提供数字内容产品给客户，由客户自行进行物料制作。公司会定期根据市场信息选择优质的下游物料制作企业与其签订框架协议。当客户有实物需求时，公司会将内容产品与客户相关要求提供给下游物料制作企业，物料制作企业根据要求组织物料制作，完成后提交给公司。

(二) 销售模式

公司的产品具有客户独特性与项目独特性，是根据客户特定的需求进行创意设计与内容生产形成的，具有很强的定制化特征。公司需要与客户保持连续顺畅的沟通，因此公司销售全部为直销模式。公司下设客户拓展中心，专门负责客户的维护与拓展工作。

公司的销售模式主要分为三类，即长期合作模式：指基于过去的友好合作，客户对于公司认可程度较高，进而选择与公司进行长期合作的模式；竞标模式：指基于自身创意优势与技术优势通过公开竞标获取项目的模式；客户主动上门模式：指基于自身在业内长期积累的声誉使得客户主动与公司进行合作

的模式。

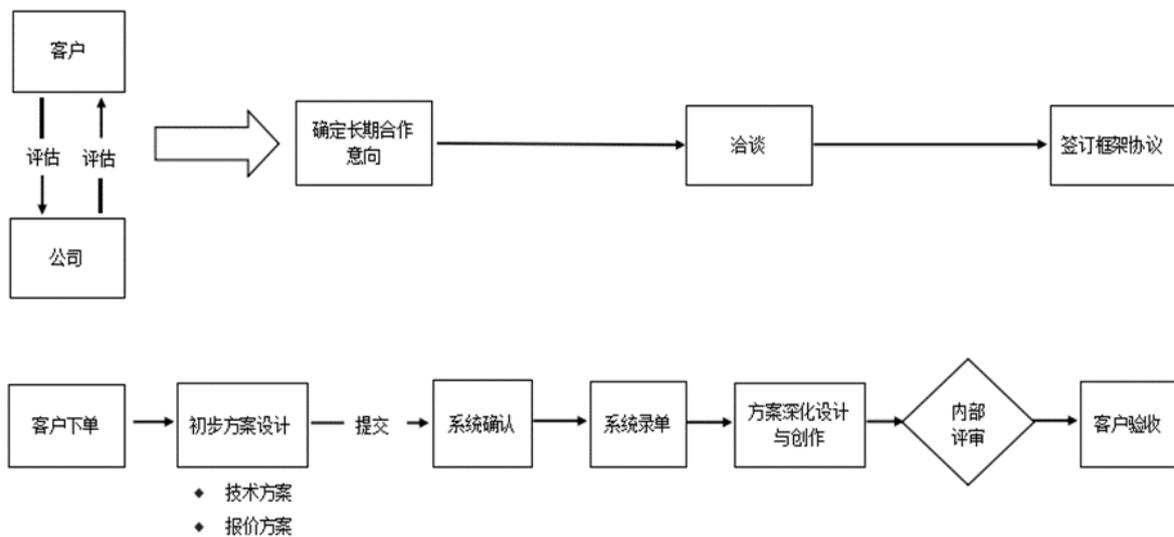
1、长期合作模式

长期合作模式是指基于以往的长期合作，客户对于公司的产品质量、服务水平有了高度的认可之后，与公司签订长期合作协议的业务模式。长期合作协议的签订，是与客户长期合作中一贯的优质服务水平积累的结果，同时也代表了客户具备一定的排他性，更换数字内容供应商对于客户来说需要付出长期的时间成本与资金成本、承担更多的数字内容质量风险，因此，公司客户拥有很高的粘性。

公司与华为签订了长期合作协议，成为了华为的数字创意内容服务提供商，华为本身作为数字服务提供商，对于自身的数字内容服务提供商的选择十分严苛，对于数字产品的质量要求也十分之高。公司可以连续多年成为华为的数字内容供应商，本身也是代表了华为对于公司数字内容设计与创作能力的高度认可。

长期服务模式主要包含五个步骤：框架协议的签订、需求发送、方案提交与确认、方案深化设计与创作、客户确认。

长期服务模式业务流程如下所示：



(1) 框架协议的签订

基于公司与客户之间的沟通、协商与以往的合作，确定彼此的长期合作意向，之后洽谈相关细节，如：报价方式、财务结算方式、项目下单流程以及交付流程等等，洽谈结果双方认可之后，即可签订框架协议。

(2) 需求发送

签订框架协议之后，客户将需求的相关素材通过系统直接传递到公司，主要包括数字内容的用途、场合、主题、资料等。

(3) 方案提交与确认

公司在确认收到需求相关资料之后，及时组织内部分析讨论会，对客户的需求进行详细分析，根据客户需求以及长期合作的经验，初步制作出可行方案，然后对方案进行评估与价格确定，之后提交给客户确认，若客户认为方案不合适的，则公司会根据客户的反馈进行相应修改，然后提供新的方案和报价给客户。

(4) 方案深化设计与创作

若客户确认了相关方案与报价，则会进去系统录单，公司在查询到客户录单之后，即确定项目组成员按照前期形成的初步方案进行深化设计与创作，生产出内容产品提交项目评审会审核，审核不通过则根据改进建议进行修改，然后再次提交项目评审会审核。

(5) 客户确认

若内容产品经项目评审会审核通过，则提交客户验收，客户验收不通过的，则项目组会根据反馈意见进行修改，然后再次提交评审会审核，通过后提交客户验收。若客户验收通过，则该项目结束。

2、竞标模式

竞标模式是指公司根据获得的客户招标信息，组织公司人员进行投标，中标后获取的业务。

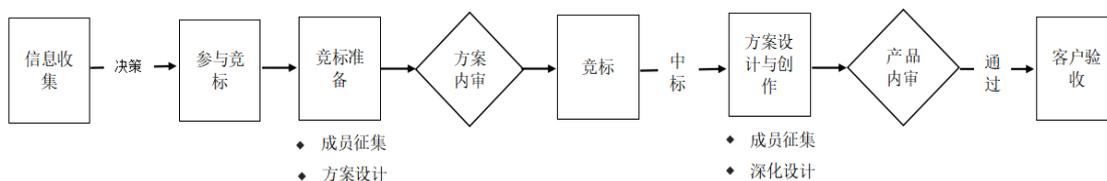
公司目前的招标信息主要来源有两个渠道，分别为：

公开市场信息，例如各类招标信息网站、各大公司官网招标信息栏目等等；

客户推荐，公司在发展过程中，积累了良好的信誉，用自身优秀的产品品质获取了众多客户资源，客户在知悉了相关招标信息后，会主动推荐给公司。

公司通过竞标模式取得深圳平安综合金融服务有限公司、平安银行股份有限公司深圳分行等多个企业的创意内容设计制作服务项目的年度框架合同。

竞标模式主要包括五个步骤，分别为：前期信息收集与内部甄别、竞标准备、竞标、项目设计与创作、客户验收，具体业务流程如下图所示：



(1) 前期信息收集与内部甄别

公司前端业务人员会持续关注、收集市场上的招标信息，选择符合公司主营业务的招标信息反馈给公司。公司内部会组织相关人员进行分析讨论，决定是否参与竞标，若公司内容部讨论决定参与投标，则会立项。

(2) 竞标准备

公司内部立项之后，会征集项目成员，公司根据投标项目的内容涉及的领域确定最终的项目组成员。项目组成员会根据招标信息进行初步的方案创作，包括相应的技术方案和报价方案，方案完成之后，提交项目评审会，项目评审会会根据招标信息和自身技术、经验各方面综合对方案进行审核，若方案审核不通过，则项目组会依据反馈建议进行修改，再次提交项目评审会；若项目评审会审核通过，则会将项目组的方案进行制作成为标书。

(3) 竞标

公司在完成了标书的制作之后，进行投标。若公司未中标，则该流程结束或者等待客户提供二次竞标消息；若公司中标，则会组织人员与客户签订合同，同时公司法务人员会对合同进行审核和留档。

(4) 项目设计与创作

在竞标成功之后，公司会安排和补充项目组成员，确定项目组完成的部分和外包部分，然后按照相关业务流程进行项目深化创作。最终项目组将自身完成的部分和外包部分（若有）的内容进行整合后，提交项目评审会进行审核，若不通过，则项目组按照反馈建议进行修改后，再次提交；若通过则提交给客户验收。

(5) 客户验收

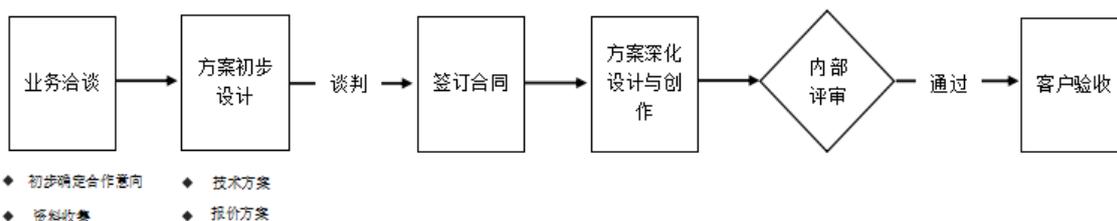
客户验收不通过，则项目组根据客户反馈意见进行修改后提交项目评审会审核；若客户验收通过，则项目结束。

3、客户主动上门模式

客户主动上门模式是指基于公司长期积累的业内美誉，客户主动与公司合作的模式。此类模式的业务主要来源有两个渠道：

口碑营销，由于公司长期在业内的优秀产品美誉度与良好的客户服务体验，客户会主动将公司对外进行宣传，帮助公司获取客户资源；

新客户主动联系，公司会通过一系列渠道对外投放公司宣传信息，有需求的客户会选择主动和公司联系。客户主动上门模式业务流程图如下所示：



（三）服务模式

公司立足于数字创意内容服务行业，基于优秀的创意设计能力，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览展示策划设计等多种方式，为客户提供优质的数字创意内容产品。

公司在运营过程中，十分注重客户体验与产品质量，产品的设计、创作流程紧贴客户需求，服务过程中保持与客户的良好沟通，最终为客户提供令其满意的数字内容产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2018年6月份通过深圳市龙岗区文化产业发展办公室评审，经专家组实地考察后，认定为重点文化企业，并每年通过年度绩效考核。</p> <p>2、2020年12月，公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>3、2022年6月，公司顺利通过深圳市会议展览业协会各级专家的评审和实地考察，取得《展览展示工程施工壹级资质证书》和《展览展示工程设计甲级资质证书》。</p> <p>4、2022年12月，公司通过省工业和信息化厅组织部门的评审，被深圳市中小企业服务局认定为《创新型中小企业》，有效期三年。</p> <p>6、2023年3月，经向深圳市龙岗区文化广电旅游体育局和深圳市龙岗区工业和信息化局申报，通过深圳市龙岗区创新型产业用房的租赁审批。</p> <p>5、2023年4月，公司通过省工业和信息化厅组织部门的评审，被深圳市中小企业服务局认定为《专精特新中小企业》，有效期三年。</p>

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	6,814,898.87	6,549,800.91	4.05%
毛利率%	37.82%	37.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-648,070.73	-424,425.88	-52.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-750,251.06	-659,200.35	-13.81%
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)	-1.88%	-1.19%	-
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)	-2.17%	-1.85%	-
基本每股收益	-0.0648	-0.0424	-52.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,140,619.21	51,104,012.99	-1.89%
负债总计	18,471,454.83	15,738,091.31	17.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,209,897.91	34,857,968.65	-10.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	3.49	-10.60%
资产负债率% (母公司)	38.21%	31.76%	-
资产负债率% (合并)	36.84%	30.80%	-
流动比率	1.58	1.57	-
利息保障倍数	-4.82	20.99	-
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	-36,336.18	-909,004.79	96.00%
应收账款周转率	1.56	3.72	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.89%	-7.44%	-
营业收入增长率%	4.05%	-24.08%	-
净利润增长率%	-47.53%	-126.43%	-

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	8,749,320.65	17.45%	8,205,907.84	16.06%	6.62%
应收票据					
应收账款	3,910,738.92	7.80%	4,389,702.88	8.59%	-10.91%
交易性金融资产			810,000.00	1.59%	-100.00%
其他应收款	211,518.40	0.42%	52,608.38	0.10%	302.06%
长期借款	9,134,406.48	18.22%	5,974,406.48	11.69%	52.89%
未分配利润	13,819,651.48	27.56%	17,467,722.22	34.18%	-20.88%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，货币资金账面价值874.93万元，较上年期末增加54.34万元，增长6.62%，其中：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3.63万元，投资活动产生的现金流量净额为53.08万元，筹资活动产生的现金流量净额为4.89万元。

2、应收账款

报告期末，应收账款账面价值391.07万元，较上年期末减少47.9万元，下降10.91%，主要原因是：报告期内公司加强对应收账款的管理，在2023年上半年回款良好。

3、交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产账面价值0.00万元，上年期末交易性金融资产账面价值81.00万元。原因是报告期内交易性金融资产已于2023年1月全部出售（二级市场交易）。

4、其他应收款

报告期末，其他应收款账面价值21.15万元，较上年期末增加15.89万元，增长302.06%，主要是：报告期内公司增加了项目运转备用金及展会保证金支出，为公司正常运营支出。

5、长期借款

报告期末，长期借款账面价值为913.44万元，较上年期末增加316万元，增长52.89%。上年公司申请了交通银行深圳分行流动资金借款授信额度1000万元，已于2022年提取597.44万元；报告期间，新增提取316万元，共计提取贷款913.44万元（授信期限为3年，2025年5月3日到期。）

6、未分配利润

报告期末，未分配利润的账面价值1381.97万元，较上年期末减少364.81万元，降低20.88%，主要是报告期内公司分配股利300万元，本年亏损约70万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	6,814,898.87	-	6,549,800.91	-	4.05%
营业成本	4,237,192.36	62.18%	4,122,592.29	62.94%	2.78%
毛利率	37.82%	-	37.06%	-	-
资产处置收益	-153,556.08	-2.25%			-100.00%
投资收益	51,314.25	0.75%			100.00%
信用减值损失	16,300.14	0.24%	-54,729.28	-0.84%	-129.78%

营业利润	-697,416.41	-10.23%	-478,026.94	-7.30%	-45.89%
净利润	-696,757.30	-10.22%	-472,274.95	-7.21%	-47.53%
经营活动产生的现金流量净额	-36,336.18	-	-909,004.79	-	96.00%
投资活动产生的现金流量净额	530,834.98	-	-815,563.80	-	143.67%
筹资活动产生的现金流量净额	48,914.01	-	-3,191,933.22	-	101.75%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入为 681.49 万元，较上年同期增加 26.51 万元，增长了 4.05%，主要是因为公司本年在数字展览展示服务项目上取得了较好的效果；因此本年收入取得了一定的增长。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 423.72 万元，较上年同期增加 11.46 万元，增长了 2.78%，主要原因是：（1）营业成本随着营业收入的增加而同步增长；（2）数字展览展示服务项目的直接成本较高。

3、资产处置收益

报告期内，资产处置收益为-15.36 万元，较上年同期减少 15.36 万元，原因是：报告期内处置了一项固定资产，产生资产损失 15.36 万元。

4、投资收益

报告期内，投资收益为 5.13 万元，较上年同期增加 5.13 万元，增长了 100.00%，主要是本年收到结构性存款利息 5.2 万元。

5、信用减值损失

报告期内，信用减值损失为-1.63 万元，较上年同期减少 7.10 万元，降低了 129.78%，主要原因为：2022 年产生的应收账款在 2023 年回款较好，冲减了前期计提的坏账准备。

6、营业利润，净利润

报告期内，营业利润为-69.74 万元，较上年同期减少 21.94 万元，下降了 45.89%；净利润-69.68 万元，较上年同期减少 22.45 万元，下降了 47.53%。报告期间，主营业务收入增长了 4.05%，但营业总成本也同步增长了 5.94%，尤其销售费用因加大市场推广力度缘故、增加了人员的投入提高了 29%；处置固定资产损失 15.36 万元，因此导致利润的下滑。

7、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3.63 万元，较上年同期增加 87.27 万元，增长了 96%，主要是因为报告期间，公司加强应收账款管理，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加 186.67 万；同时公司缩减了部门岗位的设置，“支付给职工以及为职工支付的现金”有所降低。

8、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 53.08 万元，较上年同期增加 174.64 万元，增长 143.67%，主要原因是报告期内公司出售金融资产及处置固定资产收到现金 126 万；上年同期投资子公司支付现金 40 万，本年无。

9、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 4.89 万元，较上年同期增加 284.08 万元，增长 101.75%，主要是因为报告期内吸收的借款比上年同期增加 158 万；上年同期偿还了借款 380 万，本年无；分配股利本期比上年同期多支付 200 万元。

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
深圳市信新智展科技有限公司	子公司	会议、各类展会、大型展厅等展览展示设计服务	30,000,000	2,359,332.87	2,296,332.33	680,259.19	-243,432.84

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极响应政府和社会机构组织的各项公益活动，切实履行企业的社会责任，并将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终坚持合法经营，积极纳税；公司大力发展就业岗位，坚持“不裁员”的人力政策；公司积极配合执行地方政府的疫情相关防控政策，努力支持地方经济的发展；同时积极引导员工身体力行，参与社会各类公益爱心活动。

六、 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
客户集中度较高的风险	公司成立至今，致力于新兴数字化创意服务市场的开拓，运用数字化技术和自身人才积累，为下游客户提供更具创意的数字内容产品，逐步与华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司建立长期合作关系，并通过不断完善服务质量以及提高客户对公司的粘合度加以巩固，因此导致公司有限的资源集中服务于华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司，致使客户集中度较高。2023年上半年、2022年度公司前五大客户销售占比分别为69.50%、72.77%，其中公司2023年第一大客户一华为技术有限公司对应收入占比在2023年

	<p>上半年、2022 年度分别为 38.40%、17.50%，一旦主要大客户流失，尤其是华为技术有限公司，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而影响公司的正常经营和盈利能力。</p>
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	<p>数字内容行业属于智力密集型行业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持进步、业务发展的重要保障。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>此外，数字内容行业属于技术密集型行业，公司主营为将素材进行数字化加工，生成数字内容产品；过程中会应用到多种多样的数字化技术，其中很多技术为企业自身独有的技术。随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈。人才的流失，也会给企业带来技术泄密的风险。</p>
人力资源成本上升的风险	<p>公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力成本是公司营业成本的主要组成部分，2023 年上半年、2022 年度公司支付给职工以及为职工支付的现金占当期营业收入的比重分别为 54.44%、39.61%，人力资源成本较高。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高产品附加值和经营效率，人力资源成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。</p>
毛利率波动风险	<p>数字创意行业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。公司依托技术、创意及区域品牌优势，2022 年度、2021 年度综合毛利率保持在较高水平，分别为 46.02%、52.26%，2023 年上半年综合毛利是 37.82%，与 2022 年相比下降了 8.2%，与 2021 年相比则降低了 14.44%（公司上半年收入占比较低，所以毛利率也偏低）。</p> <p>公司主要客户为计算机、通信、金融和其他电子设备制造企业，目前这些行业毛利率相对较高，但公司毛利率易受到下游市场景气度、公司业务结构、新冠疫情、人力成本、客户结构等因素的影响，存在综合毛利率较大幅度下降的风险。</p> <p>公司坚持以客户为中心，基于客户需求和领先持续创新，提升创意设计能力，优化自有产品结构来提高产品附加值；同时在维持原有客户的基础上，公司一直大力拓展新的客户群体和新的市场（如展览展示业务），通过优化下游客户结构、拓展业务领域来发掘新的利润增长点，以应对市场风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>公司于 2017 年 4 月 6 日整体变更为股份公司，股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系。近几年来，公司治理结构和内部控制体系在经营实践中不断完善并良好运行，公司管理层的管理意识、治理水平也逐步适应了股份公司治理形式的变化而不断改进。但仍存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p>

	<p>因此，公司加强了董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，以提高管理层的公司治理规范意识、规范“三会”运作、降低公司治理不规范的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>自然人股东王辉直接持有公司 74.70% 的股份，作为如来神掌普通合伙人，间接控制了公司 25% 的股份，因此王辉通过直接及间接方式控制公司的股份合计 99.70%，为公司的实际控制人。</p> <p>由于股东王辉股权过于集中，并且担任公司的董事长、总经理职务，处于绝对控股地位，实际控制人存在利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的董事、股东选任监事人选、制定经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，做出有利于实际控制人但却可能损害公司利益或对公司发展不利的决策的可能。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月19日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年6月19日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2017年6月19日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017年6月27日	9999年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

承诺事项详细情况：

1、关于同业竞争的承诺

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司实际控制人王辉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来本人拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为公司股东、董事的整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司股东如来神掌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：“如来神掌将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在作为公司股东整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

2、关于规范关联方资金占用及往来的承诺

为规范关联资金往来事项，深圳信新智本创意股份有限公司及董监高人员承诺：

- (1) 公司不得拆借资金供关联企业或其他企业进行使用；
- (2) 公司拆入资金应符合国家相关法律法规的规定，且不得损害其他股东和债权人的合法权益；
- (3) 除因公司事务需要以外，公司不得对股东、管理层、关联方或其他人员提供资金支持；
- (4) 公司将结合实际经营管理情况，进一步完善资金管理体系，并保证严格遵守，将尽力减少或避免关联交易的发生；
- (5) 对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度的规定，严格履行相关决策审批程序，保证交易价格的公允性。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司不动产： 广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1805、1806	固定资产- 房屋及建筑物	抵押	6,597,738.81	13.16%	用于向银行取得流动资金借款（三年期，1000万元）
总计	-	-	6,597,738.81	13.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为取得银行流动资金借款，于2022年5月以位于广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1805、1806的公司不动产作为抵押申请相应的授信额度。公司一直按照双方签署的借款合同要求合理、诚信地使用相关资金。

公司目前处于较稳定的发展周期，对流动资金有一定的需求，申请贷款授信将有利于公司生产经营的正常开展及可持续发展，符合公司和全体股东的利益。该抵押为银行对贷款授信如期收回的保证要求，按公司目前的发展情况，公司有如期归还以上流动资金借款的能力，届时该抵押也将如期解除。

截至报告期末，该抵押房产仍正常用于公司日常经营，资产权利受限不影响其正常使用。

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	2,708,333	27.08%		2,708,333	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,867,500	18.68%		1,867,500	18.68%
	董事、监事、高管	7,500	0.08%		7,500	0.08%
	核心员工	1,867,500	18.68%		1,867,500	18.68%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,291,667	72.92%		7,291,667	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,602,500	56.03%		5,602,500	56.03%
	董事、监事、高管	22,500	0.22%		22,500	0.22%
	核心员工	5,602,500	56.03%		5,602,500	56.03%
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王辉	7,470,000		7,470,000	74.70%	5,602,500	1,867,500		
2	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	2,500,000		2,500,000	25.00%	1,666,667	833,333		
3	赵春云	30,000		30,000	0.30%	22,500	7,500		

4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计	10,000,000	-	10,000,000	100%	7,291,667	2,708,333	0.00	0.00	

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股持股 10%及以上股东包括王辉、深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙），其中王辉为如来神掌的普通合伙人，间接控制了公司 25%的股份。王辉先生通过直接及间接控制了公司 99.70%的股权。除此之外，公司其它股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
王辉	董事长、总经理	男	1971年8月	2023年5月18日	2026年5月17日
王华江	董事、董事会秘书、副总经理	女	1981年2月	2023年5月18日	2026年5月17日
董睿	董事	男	1986年7月	2023年5月18日	2026年5月17日
范亚兰	董事、财务总监	女	1982年9月	2023年5月18日	2026年5月17日
李介林	董事	男	1982年9月	2023年5月18日	2026年5月17日
赵春云	监事会主席	男	1979年4月	2023年5月18日	2026年5月17日
胡二平	职工代表监事	男	1982年11月	2023年4月24日	2026年4月23日
李记平	职工代表监事	女	1988年10月	2023年4月24日	2026年4月23日
郭亚康	职工代表监事	男	1993年8月	2023年4月24日	2026年4月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、董事长、总经理王辉与董事、董事会秘书、副总经理王华江为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员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
余颜	董事	离任	无	任期届满
徐静	职工代表监事	离任	无	任期届满
李介林	无	新任	董事	换届选举
郭亚康	无	新任	职工代表监事	换届选举

1、2023年第一次职工代表大会于2023年4月24日审议通过《关于选举第三届监事会职工代表监事》议案，选举郭亚康先生为第三届监事会职工代表监事，任期三年，自2023年第一次职工代表大会审议通过之日起生效。

2、2022年年度股东大会于2023年5月18日审议通过《关于公司董事会换届选举的报告》议案，提名

李介林先生为公司董事，任职期限三年，自相关议案审议通过之日起生效。

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
李介林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
郭亚康	职工代表 监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、新任董事李介林先生履历：

李介林先生，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位，毕业于湖南怀化学院汉语言文学系。

2009年9月-2015年6月，就职于深圳市信新广告有限公司，任总经理助理，策划总监。

2015年7月-2018年9月，就职于深圳市水晶石数码科技有限公司，任新媒体总监。

2018年10月-2021年12月，就职于深圳市卡司通展览股份有限公司，任总监。

2022年2月-至今，就职于深圳市信新智展科技有限公司，任总经理。

2、新任职工代表监事郭亚康先生履历：

郭亚康，1993年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于白城师范学院广播电视编导专业。

2017年2月至2017年12月，就职于深圳市凤美卫视有限公司，任职策划。

2017年12月至2019年5月，就职于深圳市兆杰文化发展有限公司，任职项目经理。

2019年5月至今，就职于深圳信新智本创意股份有限公司，任职项目经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	13	11
技术人员	31	28
行政人员	5	6
财务人员	2	3
员工总计	53	50

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	1	3
董事	5	1	1	5
监事	4	1	1	4
高级管理人员	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

本期减少核心员工 余颜

报告期内,核心员工余颜先生因个人原因辞职,其持有公司股份0股,占公司股本的0.00%,不是失信联合惩戒对象,辞职后不再担任公司其他职务。

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）	8,749,320.65	8,205,907.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-（二）		810,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五-（三）	3,910,738.92	4,389,702.88
应收款项融资			
预付款项	五-（四）	131,739.16	122,464.66
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-（五）	211,518.40	52,608.38
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			
流动资产合计		13,003,317.13	13,580,683.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五-（六）	29,265,008.50	29,265,008.50
投资性房地产			

固定资产	五-（七）	7,687,251.63	8,066,575.80
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-（八）	21,187.00	22,837.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-（九）	163,854.95	168,906.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,137,302.08	37,523,329.23
资产总计		50,140,619.21	51,104,012.99
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-（十）	1,515,881.88	1,742,588.58
预收款项	五-（十一）	51,633.80	
合同负债			
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-（十二）	574,707.81	644,194.53
应交税费	五-（十三）	59,067.94	252,248.08
其他应付款	五-（十四）	6,046,005.63	6,028,827.35
其中：应付利息	五-（十四）-1	8,089.03	6,754.40
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,247,297.06	8,667,858.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-（十五）	9,134,406.48	5,974,406.48
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	五-（九）	1,089,751.29	1,095,826.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,224,157.77	7,070,232.77
负债合计		18,471,454.83	15,738,091.31
所有者权益：			
股本	五-（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（十七）	5,075,145.31	5,075,145.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（十八）	2,315,101.12	2,315,101.12
一般风险准备			
未分配利润	五-（十九）	13,819,651.48	17,467,722.22
归属于母公司所有者权益合计		31,209,897.91	34,857,968.65
少数股东权益		459,266.47	507,953.03
所有者权益合计		31,669,164.38	35,365,921.68
负债和所有者权益总计		50,140,619.21	51,104,012.99

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

（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		8,600,135.79	8,027,981.86
交易性金融资产			810,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二-（一）	1,842,588.92	1,796,202.88
应收款项融资			
预付款项		119,061.77	122,464.66
其他应收款	十二-（二）	114,614.59	52,608.38
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			
流动资产合计		10,676,401.07	10,809,257.78
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）	400,000.00	400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		29,265,008.50	29,265,008.50
投资性房地产			
固定资产		7,682,442.32	8,060,832.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,187.00	22,837.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,247.45	134,781.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,504,885.27	37,883,460.90
资产总计		48,181,286.34	48,692,718.68
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		1,500,881.88	1,626,688.58
预收款项		51,633.80	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		541,568.50	599,583.07
应交税费		44,310.28	163,303.35
其他应付款		6,045,902.06	6,006,754.40
其中：应付利息		8,089.03	6,754.40
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,184,296.52	8,396,329.40
非流动负债：			
长期借款		9,134,406.48	5,974,406.48
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		1,089,751.29	1,095,826.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,224,157.77	7,070,232.77
负债合计		18,408,454.29	15,466,562.17
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,075,145.31	5,075,145.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,315,101.12	2,315,101.12
一般风险准备			
未分配利润		12,382,585.62	15,835,910.08
所有者权益合计		29,772,832.05	33,226,156.51
负债和所有者权益合计		48,181,286.34	48,692,718.68

（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		6,814,898.87	6,549,800.91
其中：营业收入	五-（二十）	6,814,898.87	6,549,800.91
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,642,877.23	7,214,059.90
其中：营业成本	五-（二十）	4,237,192.36	4,122,592.29
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-（二十一）	14,533.70	14,497.10
销售费用	五-（二十二）	1,148,416.86	889,420.76
管理费用	五-（二十三）	1,344,710.39	1,334,258.68
研发费用	五-（二十四）	818,731.37	802,743.72
财务费用	五-（二十五）	79,292.55	50,547.35
其中：利息费用		119,909.65	66,214.94
利息收入		42,264.84	17,957.26
加：其他收益	五-（二十六）	216,503.64	240,961.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（二十七）	51,314.25	
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-（二十八）	16,300.14	-54,729.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-153,556.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-697,416.41	-478,026.94
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-697,416.41	-478,026.94
减：所得税费用	五-（二十九）	-659.11	-5,751.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-696,757.30	-472,274.95
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）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-696,757.30	-472,274.95
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,686.57	-47,849.07
		-648,070.73	-424,425.88
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		-696,757.30	-472,274.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-648,070.73	-424,425.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,686.57	-47,849.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0648	-0.0424
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0648	-0.0424

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

(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)	6,134,639.68	6,549,800.91
减：营业成本	十二-(四)	3,463,061.79	3,979,834.11
税金及附加		13,353.93	14,434.60
销售费用		1,045,422.27	841,797.31
管理费用		1,280,408.19	1,284,507.31
研发费用		818,731.37	802,743.72
财务费用		78,847.37	50,662.49
其中：利息费用		119,909.65	66,214.94
利息收入		42,133.55	17,577.12
加：其他收益		216,331.99	240,126.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二-(五)	51,314.25	

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）		-9,769.86	-54,729.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-153,556.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-460,864.94	-238,781.58
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）		-460,864.94	-238,781.58
减：所得税费用		-7,540.48	-5,751.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,324.46	-233,029.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,324.46	-233,029.59
（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		-453,324.46	-233,029.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0453	-0.0233
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0453	-0.0233

(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		7,751,732.40	5,885,030.83
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		27,056.58	6,486.23
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三十）	291,542.86	261,796.84
经营活动现金流入小计		8,070,331.84	6,153,313.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,028,656.80	1,608,821.17
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		3,710,258.70	4,193,170.06
支付的各项税费		364,898.97	419,456.40
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三十）	1,002,853.55	840,871.06
经营活动现金流出小计		8,106,668.02	7,062,318.69
经营活动产生的现金流量净额		-36,336.18	-909,004.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		808,729.73	
取得投资收益收到的现金		52,638.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	
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	五-（三十）	13,500,000.00	
投资活动现金流入小计		14,761,368.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,533.11	647,983.80
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-（三十）	13,640,000.00	167,580.00
投资活动现金流出小计		14,230,533.11	815,563.80
投资活动产生的现金流量净额		530,834.98	-815,563.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
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		3,160,000.00	1,580,000.00
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		3,160,000.00	1,680,000.00
偿还债务支付的现金			3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,085.99	1,071,933.22
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		3,111,085.99	4,871,933.22
筹资活动产生的现金流量净额		48,914.01	-3,191,933.22
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		543,412.81	-4,916,501.81
加：期初现金及现金等价物余额		8,205,907.84	7,621,801.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,749,320.65	2,705,299.58

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：范亚兰

会计机构负责人：范亚兰

（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		6,500,207.40	5,885,030.83
收到的税费返还		26,884.93	6,486.23
收到其他与经营活动有关的现金		283,411.26	260,431.70
经营活动现金流入小计		6,810,503.59	6,151,948.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,397,956.80	1,541,571.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,413,052.68	4,067,175.22
支付的各项税费		266,114.11	418,763.44
支付其他与经营活动有关的现金		740,975.06	835,800.06
经营活动现金流出小计		6,818,098.65	6,863,309.89
经营活动产生的现金流量净额		-7,595.06	-711,361.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		808,729.73	
取得投资收益收到的现金		52,638.36	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	
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		13,500,000.00	
投资活动现金流入小计		14,761,368.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,533.11	647,983.80
投资支付的现金			400,000.00
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		13,640,000.00	167,580.00
投资活动现金流出小计		14,230,533.11	1,215,563.80
投资活动产生的现金流量净额		530,834.98	-1,215,563.80
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		3,160,000.00	1,580,000.00
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		3,160,000.00	1,580,000.00
偿还债务支付的现金			3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,085.99	1,071,933.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,111,085.99	4,871,933.22
筹资活动产生的现金流量净额		48,914.01	-3,291,933.22
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		572,153.93	-5,218,858.15
加：期初现金及现金等价物余额		8,027,981.86	7,621,801.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,600,135.79	2,402,943.24

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三-（一）-1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- 1、报告期内，公司于2023年5月18日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022 年度权益分派预案的报告》议案，议案内容如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东派发现金红利，每10股派发3.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司权益分派的结果为准。详见公司2023年4月25日于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《深圳信新智本创意股份有限公司2022年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-009）。
- 2023年5月23日，公司披露的《深圳信新智本创意股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-016），完成权益分派。
- 本次权益分派权益登记日为：2023 年5 月29 日，除权除息日为：2023 年5 月30 日。

(二) 财务报表项目附注

深圳信新智本创意股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

编制单位：深圳信新智本创意股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

深圳信新智本创意股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2000年11月在深圳注册成立，王辉为公司的最终控制人。

公司注册地为广东省深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷3栋C座1805。公司于2017年9月4日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码871787，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止2023年6月30日，公司的总股本为人民币1000万元，每股面值人民币1元。

(二) 业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事：数字内容创意服务，多媒体、移动多媒体的设计、开发、制作；各类广告、印刷品、视频、会议展览、宣传片及平面图像的设计、拍摄与制作，展厅设计。

(三) 财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2023年8月24日批准报出。

(四) 合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。

报告期内合并范围无变更。合并范围包括1家子公司。

合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事数字内容创意服务，多媒体、移动多媒体的设计、开发、制作；各类广告、印刷品、视频、会议展览、宣传片及平面图像的设计、拍摄与制作，展厅设计。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“（二十一）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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 2023 年 06 月 30 日的财务状况，以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）企业合并

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. 同一控制下的企业合并。

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。

2. 非同一控制下的企业合并。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资,按照该长期股权投资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损益;购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(六) 合并财务报表

1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司

权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排与共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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

2. 金融资产减值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4. 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。

(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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

(十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当

期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方货款	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-关联方组合	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）

1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4年以上	100.00

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款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。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方款项	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

组合1-除组合2之外的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4年以上	100.00

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“2. 应收账款”。

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

(十二) 与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(十三) 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

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。

（十五） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企

业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十六) 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法。

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

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

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

（十七） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，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。

上述长期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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是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企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类。

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法。

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理。

(1) 以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划。如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十一） 收入

1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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) 对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司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。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则。

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体时点及方法。

对静态数字创意服务、动态数字创意服务及其他服务，在相关服务成果完成并提交给客户验收完成时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

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

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。

3、政府补助的计量。

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（1元）计量。

4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三） 所得税

1、分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

2、确认与计量。

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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对于子公司、联营公司及合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。

(2) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，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对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

3、复核。

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	见下表	

(二) 不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
--------	-------	----

深圳信新智本创意股份有限公司	5%、15%	净利润 300 万以下享受小微企业 5%优惠税率；超过 300 万以上享受高新技术企业 15%优惠税率。
深圳市信新智展科技有限公司	5%、25%	净利润 300 万以下享受小微企业 5%优惠税率；超过 300 万以上按一般企业所得税税率 25%。

（三）重要税收优惠及批文

税负减免及相关政策主要内容：

（1）公司于 2020 年 12 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的 GR202044203189 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率（2023 年上半年仍适用 15%优惠税率）。

（2）关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告
（财政部，税务总局公告 2023 年第 12 号）

为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：

一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对个体工商户年应纳税所得额不超过 200 万元的部分，减半征收个人所得税。个体工商户在享受现行其他个人所得税优惠政策的基础上，可叠加享受本条优惠政策。

二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

四、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

五、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

从业人数，包括与企业建立劳动关系的职工人数和企业接受的劳务派遣用工人数。所称从业人数和资产总额指标，应按企业全年的季度平均值确定。具体计算公式如下：

$$\text{季度平均值} = (\text{季初值} + \text{季末值}) \div 2$$

全年季度平均值=全年各季度平均值之和÷4

年度中间开业或者终止经营活动的，以其实际经营期作为一个纳税年度确定上述相关指标。

小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准。登记为增值税一般纳税人的新设立的企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等两个条件的，可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受第二条规定的优惠政策。

六、本公告发布之日前，已征的相关税款，可抵减纳税人以后月份应缴纳税款或予以退还。发布之日前已办理注销的，不再追溯享受。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）中个体工商户所得税优惠政策自 2023 年 1 月 1 日起相应停止执行。

特此公告。

财政部 税务总局

2023 年 8 月 2 日

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年上半年，本期指 2023 年上半年。金额为人民币元

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	8,749,320.65	8,205,907.84
其他货币资金		
合 计	8,749,320.65	8,205,907.84

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	810,000.00
理财产品	-	-
合 计	-	810,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,125,405.25	100.00	214,666.33	5.20
其中：组合1：账龄组合	4,125,405.25	100.00	214,666.33	5.20
合计	4,125,405.25	100.00	214,666.33	5.20

续表：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,624,249.35	100.00	234,546.47	5.07
其中：组合1：账龄组合	4,624,249.35	100.00	234,546.47	5.07
合计	4,624,249.35	100.00	234,546.47	5.07

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	4,109,431.45	5.00	205,471.57	4,608,689.35	5.00	230,434.47
1至2年	5,973.80	20.00	1,194.76	5,560.00	20.00	1,112.00
2至3年		30.00		10,000.00	30.00	3,000.00
3至4年	10,000.00	80.00	8,000.00		80.00	
合计	4,125,405.25	5.20	214,666.33	4,624,249.35	5.07	234,546.47

(2) 预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	234,546.47		19,880.14			214,666.33
单项计提坏账准备						

合计	234,546.47		19,880.14		214,666.33
----	------------	--	-----------	--	------------

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
深圳无上信念影视传媒有限公司	非关联方	2,674,000.00	133,700.00	64.82
中国平安人寿保险股份有限公司	非关联方	349,120.00	17,456.00	8.46
华为技术有限公司	非关联方	314,082.90	15,704.15	7.61
平安银行股份有限公司深圳分行	非关联方	280,500.00	14,025.00	6.80
平安消费金融有限公司	非关联方	198,000.00	9,900.00	4.80
合计		3,815,702.90	190,785.15	92.49

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	25,369.20	19.26	14,823.53	12.10
1-2年				
2-3年				
3-4年	106,369.96	80.74	107,641.13	87.90
4年以上				
合计	131,739.16	100.00	122,464.66	100.00

2、预付款项期末余额客户列示如下：

单位名称	款项性质	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
深圳资生万物科技有限公司	关联方	100,000.00	75.91	
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	12,691.81	9.63	
深圳市恒之博数码图文快印有限公司天安分公司	非关联方	6,369.96	4.84	
广州市泓美展示设计有限公司	非关联方	6,465.00	4.91	
深圳市一指淘科技有限公司	非关联方	6,212.39	4.72	
合计		131,739.16	100.00	

(五) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,015,598.40	853,108.38
减：预期信用损失	804,080.00	800,500.00
合计	211,518.40	52,608.38

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	881,600.00	800,000.00
备用金	133,998.40	53,108.38
其他		
减：预期信用损失	804,080.00	800,500.00
合计	211,518.40	52,608.38

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	215,598.40	21.23	4,080.00	53,108.38	6.23	500.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上	800,000.00	78.77	800,000.00	800,000.00	93.77	800,000.00
合计	1,015,598.40	100.00	804,080.00	853,108.38	100.00	800,500.00

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	500.00	-	800,000.00	800,500.00
上年年末余额在本期重新评估后	500.00	-	800,000.00	800,500.00
本期计提	3,580.00	-	-	3,580.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,080.00	-	800,000.00	804,080.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
保定石竹工艺品销售有限公司	押金	800,000.00	4 年以上	78.77	800,000.00
李介林	备用金	66,883.81	1 年内	6.59	
项目支出	备用金	60,000.00	1 年内	5.91	

深圳市安博会展有限公司	保证金	50,000.00	1年内	4.92	2,500.00
广州市泓美展示设计有限公司	保证金	31,600.00	1年内	3.11	1,580.00
合计		1,008,483.81		99.30	804,080.00

(六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	29,265,008.50	29,265,008.50
衍生金融资产	-	-
合计	29,265,008.50	29,265,008.50

(七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公工具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	10,507,347.38	562,879.00	273,465.83	1,450,545.84	12,794,238.05
2. 本期增加金额		60,702.66		518,662.05	579,364.71
(1) 购置		60,702.66		518,662.05	579,364.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				946,560.00	946,560.00
(1) 处置或报废				946,560.00	946,560.00
4. 期末余额	10,507,347.38	623,581.66	273,465.83	1,022,647.89	12,427,042.76
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	3,660,059.09	398,294.42	259,792.54	409,516.20	4,727,662.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提	249,549.48	36,206.97		131,026.83	416,783.28
3. 本期减少金额				404,654.40	
(1) 处置或报废				404,654.40	404,654.40
4. 期末余额	3,909,608.57	434,501.39	259,792.54	135,888.63	4,739,791.13
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,597,738.81	189,080.27	13,673.29	886,759.26	7,687,251.63
2. 期初账面价值	6,847,288.29	164,584.58	13,673.29	1,041,029.64	8,066,575.80

(2) 已用作长期借款抵押担保的固定资产

抵押物名称	产权证编号	账面净值	担保金额	担保起止日期
不动产抵押/房屋及建筑物	粤(2019)深圳市不动产权第0074757号、0075243号	6,597,738.81	10,000,000.00	2022.4.7-2025.5.3

(八) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	专利权	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	33,018.87	33,018.87
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	33,018.87	33,018.87
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	10,180.91	10,180.91
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	1,650.96	1,650.96
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	11,831.87	11,831.87
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	21,187.00	21,187.00
2. 期初账面价值	22,837.96	22,837.96

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	163,854.95	1,018,746.33	168,906.97	1,035,046.47
公允价值变动				
小 计	163,854.95	1,018,746.33	168,906.97	1,035,046.47
递延所得税负债：				
计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,089,751.29	7,265,008.50	1,095,826.29	7,305,508.50
小 计	1,089,751.29	7,265,008.50	1,095,826.29	7,305,508.50

(十) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	1,406,542.26	40,130.00
应付货款	109,339.62	1,702,458.58
合 计	1,515,881.88	1,742,588.58

(十一) 预收账款

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
尼日利亚华为技术有限公司	46,898.80	0.00
深圳市特发服务股份有限公司坂田分公司	4,735.00	0.00
合 计	51,633.80	0.00

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	527,762.98	644,194.53
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	46,944.83	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合 计	574,707.81	644,194.53

2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	644,194.53	3,271,728.43	3,388,159.98	527,762.98

2、职工福利费		97,788.51	97,788.51	
3、社会保险费		61,852.60	61,852.60	
其中：基本医疗保险费		57,806.46	57,806.46	
工伤保险费		860.14	860.14	
生育保险费		3,186.00	3,186.00	
4、补充商业保险				
5、住房公积金		31,506.00	31,506.00	
6、工会经费和职工教育经费				
7、残疾人就业补助金				
8、其他短期薪酬				
合 计	644,194.53	3,462,875.54	3,579,307.09	527,762.98

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	91,544.40	91,544.40	-
2、失业保险费	-	4,476.92	4,476.92	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	96,021.32	96,021.32	-

4、辞退福利

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、因解除劳动关系给予的补偿	-	213,322.98	166,378.15	46,944.83
合 计	-	213,322.98	166,378.15	46,944.83

(十三) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	36,510.51	114,607.85
企业所得税		100,477.20
印花税	136.75	938.13
城市维护建设税	1,224.30	3,402.36
教育费附加	524.70	1,569.12
代扣代缴个人所得税	20,321.88	30,207.34
地方教育费附加	349.80	1,046.08
合 计	59,067.94	252,248.08

(十四) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	8,089.03	6,754.40
应付股利		

其他应付款项	6,037,916.60	6,022,072.95
合计	6,046,005.63	6,028,827.35

1、应付利息

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,089.03	6,754.40
合计	8,089.03	6,754.40

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工垫付报销款	37,916.60	22,072.95
股东借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,037,916.60	6,022,072.95

(十五) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,134,406.48	5,974,406.48
保证借款		
小计	9,134,406.48	5,974,406.48
减：一年内到期的长期借款		
合计	9,134,406.48	5,974,406.48

2、长期借款分类的说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	类别
交通银行深圳天安支行	2022.07.29	2025.05.03	3.70	1,580,000.00	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2022.05.26	2025.05.03	3.70	1,580,000.00	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2022.09.30	2025.05.03	3.70	1,580,000.00	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2022.07.22	2025.05.03	3.70	691,052.48	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2022.09.16	2025.05.03	3.70	543,354.00	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2023.05.10	2025.05.03	3.70	1,580,000.00	保证+抵押借款
交通银行深圳天安支行	2023.06.29	2025.05.03	3.70	1,580,000.00	保证+抵押借款
合计				9,134,406.48	保证+抵押借款

(十六) 实收资本(或股本)

股东	上年年末余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	股数	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	股数	比例

			新股		转股				
王辉	7,470,000.00	74.70	-	-	-	-	-	7,470,000.00	74.70
赵春云	30,000.00	0.30	-	-	-	-	-	30,000.00	0.30
深圳市如来神掌咨询合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	25.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	25.00
股份总额	10,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,075,145.31	-	-	5,075,145.31
合计	5,075,145.31	-	-	5,075,145.31

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,315,101.12			2,315,101.12
合计	2,315,101.12			2,315,101.12

说明：公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

(十九) 未分配利润

项目	期末金额	上年年末金额
调整前上期末未分配利润	17,467,722.22	18,677,250.22
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	17,467,722.22	18,677,250.22
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-648,070.73	2,919,211.98
减:提取法定盈余公积		128,739.98
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,000.00	4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,819,651.48	17,467,722.22

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,814,898.87	4,237,192.36	6,549,800.91	4,122,592.29
其他业务	-	-	-	-
合计	6,814,898.87	4,237,192.36	6,549,800.91	4,122,592.29

2. 不同确认方法的营业收入具体情况

收入确认时间	本期发生额			合计
	数字静态创意内容服务	数字动态创意内容服务	数字内容展览展示服务	
在某一时点确认	4,065,674.70	2,156,343.64	592,880.53	6,814,898.87
合计	4,065,674.70	2,156,343.64	592,880.53	6,814,898.87

续表：

收入确认时间	上期发生额			合计
	数字静态创意内容服务	数字动态创意内容服务	数字内容展览展示服务	
在某一时点确认	3,553,410.42	2,996,390.49		6,549,800.91
合计	3,553,410.42	2,996,390.49		6,549,800.91

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,289.69	1,044.90
土地使用税		
城市维护建设税	6,078.45	6,447.13
教育费附加	2,517.34	2,763.04
地方教育附加	1,678.22	1,842.03
房产税		
车船税	2,970.00	2,400.00
合 计	14,533.70	14,497.10

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	883,100.03	647,872.96
业务招待费	111,281.77	62,675.00
推广费	30,189.04	52,111.98
折旧费	49,909.80	34,339.63
交通差旅费	49,200.62	58,417.40
物业水电费	12,208.50	7,538.80
快递费	5,047.10	7,604.72
办公费	200.00	6,760.27
其他	7,280.00	12,100.00
合 计	1,148,416.86	889,420.76

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,971.48	858,992.65
业务招待费	79,154.70	54,308.00

交通差旅费	42,999.73	6,118.60
物业水电费	9,546.22	6,784.95
办公费	13,917.72	24,941.23
折旧摊销费	134,006.37	124,096.70
中介服务费	171,106.79	251,138.68
其他	8,007.38	7,877.87
合 计	1,344,710.39	1,334,258.68

(二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	689,748.83	750,548.64
直接投入	5,258.23	17,871.68
其他费用	123,724.31	34,323.40
合 计	818,731.37	802,743.72

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	119,909.65	66,214.94
减：利息收入	42,264.84	17,957.26
手续费支出	1,474.47	2,289.67
其他	173.27	
合 计	79,292.55	50,547.35

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除抵减金额	26,350.91	23,102.95	与收益相关
科技企业研发投入激励/ 区级	35,500.00		与收益相关
高新企业培育资助/市级	100,000.00	100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	6,669.24	5,084.98	与收益相关
稳岗补贴		11,488.40	与收益相关
文体局贷款贴息		72,200.00	与收益相关
其他	47,983.49	29,085.00	与收益相关
合计	216,503.64	240,961.33	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 209,834.40 元。

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

结构性存款利息	52,638.36	
处置交易性金融资产的投资收益	-1,324.11	
合 计	51,314.25	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,300.14	-54,729.28
合 计	16,300.14	-54,729.28

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	363.87	2,457.40
递延所得税费用	-1,022.98	-8,209.39
合 计	-659.11	-5,751.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-697,416.41	-478,026.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	2,457.40
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	363.87	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-1,022.98	-8,209.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-	-
当期末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	-	-
研发费用加计扣除	-	-
递延所得税预计税率与本期实际税率差异影响数	-	-
所得税费用	-659.11	-5,751.99

(三十) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的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	69,678.12	25,981.20
政府补助	179,600.00	217,858.38

利息收入及其他	42,264.74	17,957.26
合 计	291,542.86	261,796.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	998,688.55	827,109.59
支付往来款		11,650.00
其他	4,165.00	2,111.47
合 计	1,002,853.55	840,871.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期结构性存款	13,500,000.00	
合 计	13,500,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
认购定期结构性存款	13,500,000.00	
支付基金管理费	140,000.00	167,580.00
合 计	13,640,000.00	167,580.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-696,757.30	-472,274.95
加：信用减值准备	-16,300.14	54,729.28
固定资产折旧	416,783.28	403,039.30
无形资产摊销	1,650.96	1,650.96
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	153,556.08	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	119,909.65	66,214.94
投资损失	1,324.11	
递延所得税资产减少	5,052.02	-8,209.39
递延所得税负债增加	-6,075.00	
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-436,041.32	-831,963.28
经营性应付项目的增加	420,561.48	-122,191.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,336.18	-909,004.79

二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,749,320.65	2,705,299.58
减：现金的年初余额	8,205,907.84	7,621,801.39
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	543,412.81	-4,916,501.81

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,749,320.65	8,205,907.84
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,749,320.65	8,016,152.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,749,320.65	8,205,907.84
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	-	189,755.53

六、合并范围的变更

- 1、报告期内合并范围无变更。
- 2、合并范围包括 1 家子公司。

2021 年 12 月 28 日，公司设立深圳市信新智展科技有限公司，注册资本 3000 万元人民币，由公司持股 64%，赵春云持股 20%，李介林持股 16%。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比	取得方式
				直接	间接		

						例(%)	
深圳市信新智展科技有限公司	深圳	深圳	会议及展览服务	80.00		80.00	设立

说明：截止至 2023 年 6 月 30 日，信新智本公司实缴 40 万元，占总实缴数 80%；李介林实缴 10 万元，占总实缴数 20%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
深圳市信新智展科技有限公司	20.00	20.00	-48,686.57	0.00	459,266.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市信新智展科技有限公司	2,326,916.06	32,416.81	2,359,332.87	63,000.54	0.00	63,000.54

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市信新智展科技有限公司	2,771,425.98	39,868.33	2,811,294.31	271,529.14	0.00	271,529.14

续表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市信新智展科技有限公司	680,259.19	-243,432.84	-243,432.84	-28,741.12

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市信新智展科技有限公司	0.00	-239,245.36	-239,245.36	-197,643.66

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、公司的实际控制人情况

公司的实际控制人系自然人王辉，出资额为 747.00 万元，出资比例 74.70%。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
赵春云	股东
深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	股东
新余安盈行远一号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
深圳市至诚至美投资有限公司	公司实际控制人控制的企业
深圳资生万物科技有限公司	实际控制人参股公司
保定市鼎鑫钢构工程有限公司	实际控制人参股公司
保定汇德丰房地产开发有限公司	实际控制人参股公司
河北保北新能源科技有限公司	实际控制人参股公司
深圳市信新智展科技有限公司	子公司
王华江	实际控制人亲属

（二）关联方交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王辉	深圳信新智本创意股份有限公司	10,000,000.00	2022/4/27	2025/5/3	否
小计		10,000,000.00			

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
预付款项：				
深圳资生万物科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王辉	6,000,000.00	6,000,000.00

合 计	6,000,000.00	6,000,000.00
-----	--------------	--------------

九、或有事项

截至2023年06月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2023年06月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2023年06月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,948,405.25	100.00	105,816.33	5.43
其中：组合1：账龄组合	1,948,405.25	100.00	105,816.33	5.43
合 计	1,948,405.25	100.00	105,816.33	5.43

续表：

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,894,249.35	100.00	98,046.47	5.18
其中：组合1：账龄组合	1,894,249.35	100.00	98,046.47	5.18
合 计	1,894,249.35	100.00	98,046.47	5.18

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损 失
1年以内	1,932,431.45	5.00	96,621.57	1,878,689.35	5.00	93,934.47
1至2年	5,973.80	20.00	1,194.76	5,560.00	20.00	1,112.00
2至3年		30.00		10,000.00	30.00	3,000.00
3至4年	10,000.00	80.00	8,000.00		80.00	
合计	1,948,405.25	5.43	105,816.33	1,894,249.35	5.18	98,046.47

(3) 预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	98,046.47	7,769.86				105,816.33
合计	98,046.47	7,769.86				105,816.33

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
深圳无上信念影视传媒有限公司	非关联方	524,000.00	26,200.00	26.89
中国平安人寿保险股份有限公司	非关联方	349,120.00	17,456.00	17.92
华为技术有限公司	非关联方	314,082.90	16,516.22	16.12
平安银行股份有限公司深圳分行	非关联方	280,500.00	14,025.00	14.40
平安消费金融有限公司	非关联方	198,000.00	9,900.00	10.16
合计		1,665,702.90	84,097.22	85.49

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	850,000.00	800,000.00
备用金	67,114.59	53,108.38
其他		
减：预期信用损失	802,500.00	800,500.00
合计	114,614.59	52,608.38

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	117,114.59	12.77	2,500.00	53,108.38	6.23	500.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						

4年以上	800,000.00	87.23	800,000.00	800,000.00	93.77	800,000.00
合计	917,114.59	100.00	802,500.00	853,108.38	100.00	800,500.00

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	800,500.00	-	-	800,500.00
上年年末余额在 本期重新评估后	800,500.00	-	-	800,500.00
本期计提	2,000.00	-	-	2,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	802,500.00	-	-	802,500.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
保定石竹工艺品销售有限公司	押金	800,000.00	4年以上	87.23	800,000.00
项目支出	备用金	60,000.00	1年以内	6.54	
深圳市安博会展有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.45	2,500.00
计提福利费	备用金	5,114.59	1年以内	0.56	
谢灿	备用金	2,000.00	1年以内	0.22	
合计		917,114.59		100.00	802,500.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市信新智展科技有	400,000.00			400,000.00		

限公司					
合计	400,000.00			400,000.00	

(四) 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
一、主营业务小计	6,134,639.68	3,463,061.79	6,549,800.91	3,979,834.11
数字静态创意内容服务	3,978,296.04	1,732,015.78	3,553,410.42	1,222,749.20
数字动态创意内容服务	2,156,343.64	1,731,046.01	2,996,390.49	2,757,084.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-1,324.11	
结构性存款利息	52,638.36	
合计	51,314.25	

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,556.08
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	209,834.40
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,314.25
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	107,592.57
减：所得税影响额	5,379.63
少数股东权益影响额（税后）	32.61
合 计	102,180.33

（二）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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.88	-1.19	-0.0648	-0.0424	-0.0648	-0.0424
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.17	-1.85	-0.0750	-0.0659	-0.0750	-0.0659

本页无正文，为深圳信新智本创意股份有限公司2022度财务报表附注签署页

深圳信新智本创意股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年8月24日

日期：2023年8月24日

日期：2023年8月24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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,556.08
计入当期损益的政府补助，但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	209,834.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,314.25
非经常性损益合计	107,592.57
减：所得税影响数	5,379.63
少数股东权益影响额（税后）	32.61
非经常性损益净额	102,180.33

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

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