



证 券 简 称

NEEQ：833514

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司

Huzhou Chcnc Creative Industry Development Corp.

Better Creation,
Better Life.

创意，让生活更美好！

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、公司负责人顾忠杰、主管会计工作负责人计霞及会计机构负责人（会计主管人员）计霞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披露的事项

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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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。
	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	湖州市清丽家园 20 幢 1409 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司，中创发	指	湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
有限公司、中杰广告	指	湖州中杰广告有限公司(公司前身)
中道投资	指	湖州中道投资管理合伙企业(有限合伙)
泰仑广告	指	湖州泰仑广告工程有限公司(公司的全资子公司)
全合设计	指	上海全合设计有限公司(公司的全资子公司)
东西堂酒店	指	湖州市东西堂酒店投资管理有限公司(公司的控股子公司)
文创公司	指	湖州市历史文化街区小西街文化创意产业园区有限公司(公司的控股子公司)
众创文化	指	湖州市众创文化传播有限公司(公司的全资子公司)
天下湖品	指	湖州天下湖品旅游文化传播有限公司(公司的投资公司)
中杰天下	指	湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司(公司的投资公司)
凤凰山庄	指	湖州凤凰山庄餐饮有限公司
嘉兴康橙	指	嘉兴康橙月异投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	湖州市中杰创意产业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	湖州市中杰创意产业发展股份有限公司董事会
监事会	指	湖州市中杰创意产业发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币计、人民币万元
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的《公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
本期、报告期内	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州市中杰创意产业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	HuZhou CHCNC Creative Industry Development Corp CHCNC		
法定代表人	顾忠杰	成立时间	2000 年 11 月 17 日
控股股东	控股股东为（顾忠杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾忠杰、韦华），一致行动人为（湖州中道投资管理合伙企业(有限合伙)）
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	平面设计服务，广告牌设计服务，展厅、展台策划设计服务，商业空间，装修设计服务。		
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	中创发	证券代码	833514
挂牌时间	2015 年 9 月 9 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）	27,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘建强	联系地址	湖州市清丽家园 20 幢 1409 室
电话	0572-2223355	电子邮箱	chcnc@chcnc.com
传真	0572-2050894		
公司办公地址	湖州市清丽家园 20 幢 1409 室	邮政编码	313000
公司网址	www.chcnc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913305007252692933		
注册地址	浙江省湖州市南太湖新区凤凰街道清丽家园 20 幢 14 楼		
注册资本（元）	27,000,000	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

公司作为一家创意产业发展公司，公司拥有一支具有先进的设计理念和开拓创新能力的队伍，凭借良好的服务在湖州以及周边地区积累了良好的市场口碑，以专业设计服务能力，为客户提供从设计到制作、到发布和推广的广告方案以及酒店、办公等商业空间设计服务；同时公司加快向文化创意型产业发展，加大对于文化创意园区的投资建设与运营管理。

主营业务：广告设计服务，酒店、办公楼等空间装修设计服务。其中广告设计服务主要包括品牌形象、印刷品、包装物等平面设计服务，广告牌设计服务，以及展厅、展台的策划设计服务。文化创意园区规划、建设、经营。

客户群体：主要包括浙江泰仑电力集团、国网浙江省电力公司湖州供电公司、湖州电力设计院、中央储备粮湖州直属库有限公司、湖州市市容环境卫生管理中心、善琮镇人民政府。同时，凭借资源优势、合理价位、专业能力和周到的服务，在市场中树立了良好的口碑。公司客户稳定性高，口碑效应为公司带来新客户，从而扩大了公司的客户源。

销售模式：广告设计业务、空间装修设计业务及文化创意园区设计规划、建设及运营业务，主要采取直销服务方式。业务推广主要由公司总经理、副总经理及各业务部门领导负责，公司的核心团队成员具备出众的专业技能和精湛的业务技能，并已在湖州以及周边地区形成一定知名度。此外，公司作为中国广告协会一级资质企业、浙江省广告协会一级企业、浙江省会展行业协会一级企业，湖州市广告协会会长单位，通过公司网站和微信公众号宣传、参加和组织行业协会与展会会议和各项活动进行推广，扩大公司影响，吸引客户带动公司的直接销售同时也通过政府招投标平台等方式进行业务推广。

收入模式：通过对客户品牌形象设计等平面设计、广告牌设计、展厅、展台的策划设计、酒店、办公楼等空间装修设计，从而获得收入、利润和现金流。通过文化创意园区规划、建设、经营，获得经营收益、物业升值收益、物业管理收益、餐饮及配套服务收益。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 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	13,355,830.04	11,353,296.62	17.64%
毛利率%	38.65%	40.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,292,169.17	-3,281,893.80	30.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,292,093.96	-3,464,255.77	-
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）	-21.59%	-26.89%	-

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）	-21.59%	-28.38%	-
基本每股收益	-0.08	-0.12	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,559,966.82	90,344,385.71	-4.19%
负债总计	74,481,171.29	74,273,391.61	0.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,471,373.45	11,763,542.62	-19.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.44	-19.49%
资产负债率%（母公司）	22.99%	23.81%	-
资产负债率%（合并）	86.05%	82.21%	-
流动比率	0.50	0.59	-
利息保障倍数	-53.60	-23.10	-
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	-4,111,272.13	-2,879,386.62	-42.78%
应收账款周转率	2.61	2.36	-
存货周转率	3.29	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.19%	-6.16%	-
营业收入增长率%	17.64%	-14.67%	-
净利润增长率%	-25.66%	0.31%	-

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	8,863,172.43	10.24%	14,184,802.08	15.70%	-37.52%
应收票据					
应收账款	2,785,837.32	3.22%	2,221,725.02	2.46%	25.39%
存货	2,844,943.84	3.29%	2,142,590.66	2.37%	32.78%
长期股权投资	540,668.04	0.62%	540,668.04	0.60%	
固定资产	2,446,211.90	2.83%	2,457,084.40	2.72%	-0.44%
在建工程	5,532,173.27	6.39%	5,532,173.27	6.12%	
使用权资产	38,567,922.96	44.56%	39,729,606.73	43.98%	-2.92%
无形资产	155,026.36	0.18%	168,725.14	0.19%	-8.12%
短期借款	2,800,000.00	3.23%	3,000,000.00	3.32%	-6.67%
应付账款	12,475,278.48	14.41%	13,883,183.70	15.37%	-10.14%
合同负债	3,662,057.58	4.23%	2,033,463.88	2.25%	80.09%
租赁负债	37,074,623.28	42.83%	39,267,453.82	43.46%	-5.58%

项目重大变动原因：

1、货币资金
报告期末，公司货币资金较上年期末减少5,321,629.65元，减少比率37.52%，主要原因是正常经营活动所致，一方面为拓展业务支付的保证金，一方面为下半年备货预付的货款和备货。
2、存货
报告期末，存货较上年期末增加702,353.18元，增加比率32.78%，其中中杰广告存货较上年期末增加638,653.80元，增加比率130.10%，主要原因为下半年业务的备货。
3、合同负债
报告期末，合同负债较上年期末增加1,628,593.70元，增加比率80.09%，其中中杰广告合同负债较上年期末增加820,456.08元，泰仑广告合同负债较上年期末增加584,785.04元，主要原因是预收的货款。

(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	13,355,830.04	-	11,353,296.62	-	17.64%
营业成本	8,194,301.94	61.35%	6,812,217.40	60.00%	20.29%
毛利率	38.65%	-	40.00%	-	-
销售费用	3,418,438.35	25.60%	3,526,593.75	31.06%	-3.07%
管理费用	5,253,539.85	39.34%	5,867,435.65	51.68%	-10.46%
财务费用	646,960.62	4.84%	763,191.47	6.72%	-15.23%
信用减值损失	167,722.00	1.26%	152,796.41	1.35%	9.77%
其他收益	121,229.00	0.91%	100,224.33	0.88%	20.96%
资产处置收益	-	-	-20,873.79	-0.18%	-
营业利润	-3,994,126.52	-29.91%	-5,518,938.72	-48.61%	27.63%
营业外收入	1,441.98	0.01%	155,400.00	1.37%	-99.07%
营业外支出	4,517.19	0.03%	6,744.98	0.06%	-33.03%
净利润	-3,992,198.57	-29.89%	-5,370,283.84	-47.30%	25.66%
经营活动产生的现金流量净额	-4,111,272.13	-	-2,879,386.62	-	-42.78%
投资活动产生的现金流量净额	-258,202.91	-	27,008.74	-	- 1,056.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-952,154.61	-	-1,781,068.11	-	46.54%

项目重大变动原因：

1、营业收入
报告期内，公司营业收入比上年同期增加 2,002,533.42 元，增加比率 17.64%，其中众创文化营业收入比上年同期增加 802,846.81 元，增加比率 121.47%；东西堂酒店营业收入比上年同期增加 801,322.40 元，增加比率 23.35%；文创公司营业收入比上年同期增加 487,451.73 元，增加比率 24.18%；

主要原因是因经济形势好转，营业收入略有上升。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本比上年同期增加 1,382,084.54 元，增加比率 20.29%，主要原因是收入增加，成本也同幅增加。

3、其他收益

报告期内，公司其他收益比上年同期增加 21,004.67 元，增加比率 20.96%，主要原因是东西堂酒店享受进项加计抵减政策 109,444.96 元。

4、营业利润

报告期内，公司营业利润比上年同期增加 1,524,812.20 元，减少亏损比率 27.63%，其中东西堂酒店比上年同期减少亏损 585,053.23 元，减少亏损比率 17.17%；文创公司比上年同期减少亏损 532,373.23 元，减少亏损比率 27.12%；主要原因是公司管理层一方面努力拓展业务，一方面加强内控、降低成本。

5、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,231,885.51 元，变动比率为 42.78%，主要原因是各公司支付货款及费用较上年同期增加 986,366.22 元，增加比率 5.07%。

6、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 285,211.65 元，变动比率 1056.00%，主要原因是公司子公司东西堂酒店因需求增加，购置固定资产所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 828,913.50 元，变动比率 46.54%，主要原因是东西堂酒店上年同期归还了 100 万借款。

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
泰仑广告	子公司	广告设计	2,010,000	4,598,724.82	2,982,290.79	1,947,734.10	11,700.66
全合设计	子公司	设计业务	1,050,000	214,770.76	- 1,753,524.34	0.00	-412.79
文创公司	子公司	文创业务	25,000,000	68,095,639.15	7,242,657.95	2,503,621.68	- 1,430,747.86

众创文化	子公司	广告设计和培训业务	5,000,000	4,590,965.74	3,458,564.05	1,463,769.17	42,224.52
东西堂酒店	子公司	酒店和相关业务	25,000,000	36,676,143.08	-900,649.56	4,233,423.22	- 2,819,325.66
全合建设	子公司	工程建设相关业务	11,000,000	-	-	-	-
天下湖品	参股公司	旅游业务	1,050,000	1,172,293.26	1,103,404.15	0.00	1,471.36
中杰天下	参股公司	旅游业务	1,000,000	-	-	-	-
中科碳中和	参股公司	科技相关业务	1,000,000	-	-	-	-
繁荣湖笔文化	子公司	文化相关业务	1,000,000	-	-	-	-

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
天下湖品	主营业务延伸	完善公司现有产业链，优化公司战略布局，增强公司业务拓展能力，开拓新的盈利空间，增加公司的盈利性。
中杰天下	主营业务拓展	进一步提升公司的综合实力，拓展公司的外部市场，对公司发展具积极意义。
中科碳中和	主营业务拓展	公司持续经营发展的需要，拓展公司业务范围。

(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

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
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为顾忠杰及韦华夫妇。顾忠杰直接持有公司股份 13,050,000.00 股，持股比例 48.34%，并通过中道投资间接控制公司 11.11%的表决权；韦华为公司的股东，直接持有公司 7.22%的股权。顾忠杰与韦华系夫妻关系，合计拥有公司 66.67%的股份表决权，对公司股东大会决议的决策具有控制权。此外，顾忠杰担任公司董事长及总经理，韦华担任董事，因此，其两人可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若顾忠杰及韦华夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。公司已建立健全投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制等相关的内部管理制度。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。现有公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。
2、技术人才流失的风险	公司所从事的设计业务属于智力密集型服务，设计师团队往往是公司打造品牌、承接业务、培养团队及设计优秀作品的关键所在，专业人才数量和素质与公司业务发展紧密相关。经

	<p>过多年发展，公司已经打造了一支经验丰富、合作稳定且富有创造力的设计师团队，核心团队的稳定性及继续扩充对公司而言至关重要。虽然经过多年发展，公司已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心设计人才和管理人才流失，将会对公司经营发展带来不利影响。首先，公司大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；其次，公司已建立完善的绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。此外，公司后期将充分利用外部人力资源，有步骤的引进职业化人才。上述措施的实施将满足公司快速发展对技术人才的需求，降低技术人员流失风险。</p>
3、销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司销售收入集中在浙江地区，这与广告行业区域性特征明显的情况一致。广告行业市场竞争充分，行业内企业数量众多，为更好地经营发展，公司制定了先在优势销售区域内精耕细作、后稳步向外扩张的发展战略。公司是浙江省湖州地区综合实力强劲的广告公司，连续多年广告营业额在湖州地区名列前茅，在品牌策划、品牌形象设计、展览策划实施、商业空间设计上具有显著的领先优势。凭借上述优势，公司在浙江地区形成了一定品牌影响力，因此销售收入集中在浙江地区。为避免销售区域集中的风险，公司将在巩固现有客户资源的基础上，逐步向外扩张布局，具体方式包括：在充分调研的基础上，在浙江省外投资设立子公司或收购合适标的，并配套引进与储备当地人才，为公司市场扩张打下扎实基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2023 年，公司通过收购和申报，取得了建筑业企业资质证书和工程设计资质证书，拥有建筑装饰工程设计和建筑装饰装修设计资质，可逐渐调整业务承接方式，独立承揽空间装修设计业务，扩展业务范围。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	800,000.00	83,686.00
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	80,290.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第五次会议以及 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会对 2023 年度日常性关联交易进行了预计与关联方发生餐费、租赁费、场地租赁费 80 万元，发生广告费、印刷品销售和制作费、设计费（广告设计服务）50 万。2023 年上半年，向关联方发生餐饮消费 83,686.00 元，向关联方出售商品/提供劳务 80,290.40 元，对公司生产经营未产生影响。

（四） 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	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	纳税风险	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
不动产权	土地使用权、房屋建筑权	抵押	937,409.10	1.08%	为公司 2023 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 11 日期间向中国建设银行湖州支行的借款提供最高额为 252.09 万元的抵押担保。
总计	-	-	937,409.10	1.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此次资产抵押有利于解决公司资金需求问题，支持公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。本次资产抵押有利于改善公司财务状况和促进日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

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	15,750,000	58.33%	0	15,750,000	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	13.89%	0	3,750,000	13.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	41.67%	0	11,250,000	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	41.67%	0	11,250,000	41.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	9,787,500	36.25%	0	9,787,500	36.25%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	顾忠杰	13,050,000	0	13,050,000	48.34%	9,787,500	3,262,500	0	0
2	韦华	1,950,000	0	1,950,000	7.22%	1,462,500	487,500	0	0
3	中道投资	3,000,000	0	3,000,000	11.11%	0	3,000,000	0	0
4	江玮	9,000,000	0	9,000,000	33.33%	0	9,000,000	0	0
合计		27,000,000	-	27,000,000	100%	11,250,000	15,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东间，顾忠杰与韦华为夫妻关系，中道投资为顾忠杰控制的合伙企业，江玮与其他股东不存在关联关系。

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
顾忠杰	董事长、总经理	男	1970 年 8 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
韦华	董事	女	1975 年 4 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
韩适存	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
潘建强	董事、董事会秘书	男	1979 年 7 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
赵红全	董事	男	1977 年 10 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
陆新	监事会主席	男	1981 年 7 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
黄兴国	监事	男	1981 年 1 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
姚卫锋	职工代表监事	男	1978 年 2 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日
计霞	财务总监	女	1972 年 2 月	2021 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

顾忠杰与韦华为夫妻关系，系公司实际控制人；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（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	8	8
财务人员	8	8
工程和设计人员	28	29
客服人员	42	40
行政人员	18	18
销售人员	22	21
员工总计	126	124

(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	0	4

核心员工的变动情况：

公司及其控股子公司的核心员工无变动。

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）	8,863,172.43	14,184,802.08
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）	2,785,837.32	2,221,725.02
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,915,850.12	2,010,293.42
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）	1,332,836.54	33,788.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,844,943.84	2,142,590.66
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（六）	998.47	
流动资产合计		18,743,638.72	20,593,199.94
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（七）	540,668.04	540,668.04
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（八）	2,446,211.90	2,457,084.40
在建工程	五（九）	5,532,173.27	5,532,173.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	38,567,922.96	39,729,606.73
无形资产	五（十一）	155,026.36	168,725.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	20,439,283.00	21,192,917.38
递延所得税资产	五（十三）	135,042.57	130,010.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,816,328.10	69,751,185.77
资产总计		86,559,966.82	90,344,385.71
流动负债：			
短期借款	五（十四）	2,800,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	12,475,278.48	13,883,183.70
预收款项			
合同负债	五（十六）	3,662,057.58	2,033,463.88
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（十七）		48,270.20
应交税费	五（十八）	273,206.14	317,786.57
其他应付款	五（十九）	3,650,563.30	3,203,547.73
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	五（二十）	14,545,442.51	12,519,685.71
其他流动负债			
流动负债合计		37,406,548.01	35,005,937.79
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	五（二十一）	37,074,623.28	39,267,453.82
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		37,074,623.28	39,267,453.82
负债合计		74,481,171.29	74,273,391.61
所有者权益：			
股本	五（二十二）	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	1,544,369.91	1,544,369.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	711,105.97	711,105.97
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-19,784,102.43	-17,491,933.26
归属于母公司所有者权益合计		9,471,373.45	11,763,542.62
少数股东权益		2,607,422.08	4,307,451.48
所有者权益合计		12,078,795.53	16,070,994.10
负债和所有者权益总计		86,559,966.82	90,344,385.71

法定代表人：顾忠杰

主管会计工作负责人：计霞

会计机构负责人：计霞

（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		3,402,779.08	4,664,100.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三 (一)	1,872,178.71	1,792,306.40
应收款项融资			
预付款项		800,562.81	678,652.41
其他应收款	十三 (二)	1,955,413.78	1,947,271.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,129,551.28	490,897.48
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		9,160,485.66	9,573,227.87
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	十三 (三)	38,398,468.04	38,398,468.04
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		1,230,227.26	1,261,044.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,185.19	21,489.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,647,880.49	39,681,002.05
资产总计		48,808,366.15	49,254,229.92
流动负债：			
短期借款		2,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,536,534.89	6,668,738.27

预收款项			
合同负债		820,456.08	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		70,505.99	61,705.00
其他应付款		3,995,391.00	4,995,391.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,222,887.96	11,725,834.27
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		11,222,887.96	11,725,834.27
所有者权益：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,544,369.91	1,544,369.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		711,105.97	711,105.97
一般风险准备			
未分配利润		8,330,002.31	8,272,919.77
所有者权益合计		37,585,478.19	37,528,395.65
负债和所有者权益合计		48,808,366.15	49,254,229.92

(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		13,355,830.04	11,353,296.62
其中：营业收入	五（二十六）	13,355,830.04	11,353,296.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,638,907.56	17,104,382.29
其中：营业成本	五（二十六）	8,194,301.94	6,812,217.40
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（二十七）	125,666.80	134,944.02
销售费用	五（二十八）	3,418,438.35	3,526,593.75
管理费用	五（二十九）	5,253,539.85	5,867,435.65
研发费用			
财务费用	五（三十）	646,960.62	763,191.47
其中：利息费用		585,790.54	742,762.38
利息收入		9,732.96	7,903.04
加：其他收益	五（三十一）	121,229.00	100,224.33
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）	五（三十二）	167,722.00	152,796.41

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-20,873.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,994,126.52	-5,518,938.72
加：营业外收入	五（三十四）	1,441.98	155,400.00
减：营业外支出	五（三十五）	4,517.19	6,744.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,997,201.73	-5,370,283.70
减：所得税费用	五（三十六）	-5,003.16	0.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,992,198.57	-5,370,283.84
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）		-3,992,198.57	-5,370,283.84
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）		-1,700,029.40	-2,088,390.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,292,169.17	-3,281,893.80
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		-3,992,198.57	-5,370,283.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,292,169.17	-3,281,893.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,700,029.40	-2,088,390.04

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾忠杰

主管会计工作负责人：计霞

会计机构负责人：计霞

（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	十三 (四)	3,352,124.24	3,166,348.27
减：营业成本	十三 (四)	1,930,944.60	1,460,089.32
税金及附加		70,932.83	93,594.72
销售费用		136,672.33	29,125.92
管理费用		1,358,239.99	1,025,591.96
研发费用			
财务费用		38,476.60	-720.21
其中：利息费用		44,893.33	
利息收入		7,972.06	1,571.25
加：其他收益		4,437.30	15,463.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)		
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）		239,521.30	208,419.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,873.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,816.49	761,675.87
加：营业外收入		0.04	
减：营业外支出		3,705.39	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,111.14	761,675.87
减：所得税费用		28.60	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,082.54	761,675.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,082.54	761,675.87
（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		57,082.54	761,675.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		16,053,815.64	14,731,857.26
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		414.24	1,601,633.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十 七）	281,320.06	247,578.39
经营活动现金流入小计		16,335,549.94	16,581,069.20
购买商品、接受劳务支付的现金		10,946,487.70	10,522,161.29
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,451,445.11	5,310,826.44
支付的各项税费		928,460.81	1,027,608.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	3,120,428.45	2,599,859.54
经营活动现金流出小计		20,446,822.07	19,460,455.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,111,272.13	-2,879,386.62
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			27,008.74
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			27,008.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,202.91	0.00
投资支付的现金			0.00
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		258,202.91	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-258,202.91	27,008.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		2,800,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,087.77	112,836.12
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	五（三十七）	682,066.84	668,231.99
筹资活动现金流出小计		3,752,154.61	4,781,068.11
筹资活动产生的现金流量净额		-952,154.61	-1,781,068.11
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		-5,321,629.65	-4,633,445.99
加：期初现金及现金等价物余额		14,184,802.08	9,237,902.37
六、期末现金及现金等价物余额		8,863,172.43	4,604,456.38

法定代表人：顾忠杰

主管会计工作负责人：计霞

会计机构负责人：计霞

(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		4,637,877.51	4,667,195.79
收到的税费返还		414.24	246.19
收到其他与经营活动有关的现金		707,972.06	1,557,627.76
经营活动现金流入小计		5,346,263.81	6,225,069.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5,557,252.97	3,375,156.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,418,911.87	722,540.38
支付的各项税费		301,849.35	415,250.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,084,677.46	3,028,559.34
经营活动现金流出小计		9,362,691.65	7,541,507.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,016,427.84	-1,316,437.52
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			29,126.21
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			29,126.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			0.00
投资支付的现金			0.00
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			0.00
投资活动产生的现金流量净额			29,126.21
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		2,800,000.00	
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		2,800,000.00	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,893.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,893.33	
筹资活动产生的现金流量净额		2,755,106.67	
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		-1,261,321.17	-1,287,311.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,664,100.25	2,816,576.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,402,779.08	1,529,265.20

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六(一)、 (二)
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 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:

本报告期收购湖州全合建设工程有限公司 100%股权, 收购日 2023 年 6 月。湖州全合建设工程有限公司注册资本人民币 1100 万元, 实收资本 0 元。
本期合并范围新增子公司湖州市繁荣湖笔文化有限公司, 系本公司与湖州善水文化发展有限公司于 2023 年 5 月 9 日共同设立, 本公司持股 55%。注册资本人民币 100 万元。

(二) 财务报表项目附注

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖州中杰广告有限公司整体变更设立的股份有限公司, 2000年11月17日经湖州市工商行政管理局核准注册登记, 统一社会信用代码为913305007252692933。

2015年9月9日, 本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称:“中创发”, 证券代码:“833514”。公司所属行业为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。

截至2023年6月30日止, 本公司累计发行股本总数2700万股, 注册资本为人民币2700万元, 注册地: 湖州市清丽家园20幢1409室, 法定代表人: 顾忠杰。本公司主要经营活动为: 企业形象策划, 数码摄影, 广告设计、制作, 媒体广告代理, 户外广告发布, 广告装潢工程施工, 产品包装、图文设计, 网页设计(非通过互联网), 展览、展示设计施工, 会务会展服务, 庆典活动策划, 公关策划、设计, 计算机系统服务, 建筑工程设计、咨询服务, 室内外装修设计、施工, 园林景观工程及雕塑的设计、施工, 新能源产品设计、开发, 园区规划设计, 交互多媒体设计, 市场营销策划, 企业管理咨询, 市场调研, 商务信息咨询, 物业管理, 房屋租赁, 旅游投资, 酒店投资、管理, 家具、灯具、工艺品、文具用品、标识牌的设计与销售, 包装装潢印刷品和其他印刷品经营, 打印、复印, 金属材料(除稀贵金属)、五金、建筑装潢材料、广告材料的销售, 霓虹灯、LED电子屏及LED亮化工程的设计、施工, 机电产品的销售及安装, 非证书类职业技能培训(与学历教育有关的培训活动除外)。本公司的控股股东和最终控制人为自然人顾忠杰和韦华夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三(十)金融工具”、(十一)存货、(十五)固定资产、(二十四)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得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。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; 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, 计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 合并范围包括本公司及全部子公司。控制, 是指公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体, 按照统一的会计政策编制合并财务报表, 反映

本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明该多次交易事项为

一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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, 金融资产于初始确认时分类为: 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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, 如果能够消除或显著减少会计错配, 本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益。

终止确认时, 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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时, 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, 计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

终止确认时, 其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时, 本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移, 且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;
- 金融资产已转移, 虽然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, 但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时, 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。本公司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, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 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。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、装饰工程施工、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货材料发出时按月末一次加权平均法。

装饰工程施工成本归集后按个别认定法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“(十)6、金融资产减

值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”), 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 并按照公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益, 但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于资产减值损失的, 全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资, 剩余股权仍采用权益法核算的, 原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转, 其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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, 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, 其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时, 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; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用

状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产, 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 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;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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, 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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
商标	3-10	受益期平均摊销	0.00%	预计收益年限
电脑软件	10	受益期平均摊销	0.00%	购入使用有效期
品牌使用费	5	受益期平均摊销	0.00%	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法: 长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。此外, 本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费, 相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时, 按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: 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; 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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时, 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。对于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。

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的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权, 是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款, 结合其以往的习惯做法确定交易价格, 并在确定交易价格时, 考虑可变对价、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。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质, 采用产出法或投入法确定履约进度。当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, 本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司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或服务控制权时, 本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认的具体原则

本公司主要从事广告设计、制作与发布以及商业宣传资料等的制作、生产、销售以及提供餐饮服务等。销售收入的具体确认方法如下:

与客户就委托业务达成一致后签订销售合同, 本公司组织设计、采购、生产、制作等, 生产制作完毕的合格产品按约定交付客户或指定地点, 客户验收后, 开具销售发票, 确认销售收入。

餐饮服务以提供服务完毕, 收取费用确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益 (与本公司日常活动相关

的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司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 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

本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本公司提供贷款的, 本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本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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, 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。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 当期所得

税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(二十八) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 否则, 租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额 (包括实质固定付款额), 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;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

- 购买选择权的行权价格, 前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动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;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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, 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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的, 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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

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:

- 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;
- 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。

融资租赁的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:

- 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;
- 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是

否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,284.24	151,524.31
银行存款	8,762,863.86	13,991,184.87
其中: 存放财务公司款项		
其他货币资金	48,024.33	42,092.90
合计	8,863,172.43	14,184,802.08
其中: 存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	2,923,769.10	2,413,196.25
一至二年	1,167.40	121,910.50
二至三年	1,140.00	64,785.90
三至四年	3,313.40	23,771.50
四至五年	16,566.00	20,805.00
五年以上	2,328,799.60	2,307,994.60
小计	5,274,755.50	4,952,463.75
减: 坏账准备	2,488,918.18	2,730,738.73
合计	2,785,837.32	2,221,725.02

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,274,755.50	100.00	2,488,918.18	47.19	2,785,837.32	4,952,463.75	100.00	2,730,738.73	55.14	2,221,725.02
	5,274,755.50	100.00	2,488,918.18	47.19	2,785,837.32	4,952,463.75	100.00	2,730,738.73	55.14	2,221,725.02
合计	5,274,755.50		2,488,918.18		2,785,837.32	4,952,463.75		2,730,738.73		2,221,725.02

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	5,274,755.50	2,488,918.18	47.19
合计	5,274,755.50	2,488,918.18	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,730,738.73	34,581.18	276,401.73		2,488,918.18
合计	2,730,738.73	34,581.18	276,401.73		2,488,918.18

4、本期实际核销的应收账款情况: 无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江天和建筑设计有限公司	1,094,400.00	20.75	1,094,400.00
湖州市长岛府大酒店有限责任公司	805,289.40	15.27	804,280.20
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	768,057.86	14.56	38,402.89
浙江泰仑电力集团有限责任公司	280,126.40	5.31	14,006.32
湖州智媒网络有限责任公司	133,931.00	2.54	6,696.55
合计	3,081,804.66	58.43	1,957,785.96

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,071,144.82	71.03	1,032,809.60	51.38
1至2年	234,506.00	8.04	237,746.00	11.83
2至3年	3,240.00	0.11	41,469.93	2.06
3年以上	120,259.30	4.12	698,267.89	34.73
4年以上	486,700.00	16.70	0.00	0.00
合计	2,915,850.12	100.00	2,010,293.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州枫彩生态农业科技集团有限公司	450,700.00	15.46
杭州欢馨建筑咨询有限公司	231,000.00	7.92
湖州大祥装饰工程有限公司	125,000.00	4.29
张翀燕 李银银(木桥南弄8号)	89,331.43	3.06
肃宁县捷讯商贸行	28,080.00	0.96
合计	924,111.43	31.69

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,332,836.54	33,788.76
合计	1,332,836.54	33,788.76

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,395,477.19	17,031.49
1至2年	0.00	7,022.77

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	7,190.00	13,400.00
3至4年	0.00	50.00
4至5年	13,700.40	5,717.00
5年以上	129,100.00	129,100.00
小计	1,545,467.59	172,321.26
减: 坏账准备	212,631.05	138,532.50
合计	1,332,836.54	33,788.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,545,467.59	100.00	212,631.05	13.76	1,332,836.54	172,321.26	100.00	138,532.50	80.39	33,788.76
其中:										
信用风险组合	1,545,467.59	100.00	212,631.05	13.76	1,332,836.54	172,321.26	100.00	138,532.50	80.39	33,788.76
合计	1,545,467.59		212,631.05		1,332,836.54	172,321.26	/	138,532.50	/	33,788.76

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,545,467.59	212,631.05	13.76
合计	1,545,467.59	212,631.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	138,532.50			138,532.50
上年年末余额在本期				
--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	74,098.55			74,098.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	212,631.05			212,631.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,532.50	74,098.55			212,631.05
合计	138,532.50	74,098.55			212,631.05

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、质保金、备用金	1,545,467.59	172,321.26
关联方往来款		
其他		
合计	1,545,467.59	172,321.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州市历史文化街区保护改造有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	64.71	50,000.00
上海青筑文化创意有限公司	保证金	50,000.00	五年以上	3.24	50,000.00
卢红娟(小西街114-116.126-3号)	保证金	8,583.00	五年以上	0.56	8,583.00
湖州市城建投资集团有限公司	保证金	8,000.00	一年以内	0.52	400.00
湖州南太湖科创建设开发有限公司	质保金	7,983.40	一年以内	0.52	399.17
合计		1,074,566.40		69.55	109,382.17

(8) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	271,875.20		271,875.20	253,079.82		253,079.82
周转材料	45,300.75		45,300.75	75,468.52		75,468.52
装饰工程施工	2,456,721.94		2,456,721.94	1,738,190.97		1,738,190.97
库存商品	71,045.95		71,045.95	75,851.35		75,851.35
合计	2,844,943.84		2,844,943.84	2,142,590.66		2,142,590.66

- 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备
- 3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
- 4、合同履约成本本期摊销金额的说明

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	0.00	0.00
增值税留抵税额	998.47	0.00
合计	998.47	0.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
湖州天下湖品旅游文化传播有限公司	540,668.04									540,668.04
湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司	0.00									0.00
小计	540,668.04									540,668.04
合计	540,668.04									540,668.04

其他说明：本公司对联营企业湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司原始投资 465,914.97 元，因其超额亏损，长期股权投资经权益法核算的损益调整后，账面净值为零。

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,446,211.90	2,457,084.40
固定资产清理		
合计	2,446,211.90	2,457,084.40

2、固定资产情况

项目	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	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,553,174.20	541,927.42	4,981,984.39	828,000.00	1,967,017.02	9,872,103.03
(2) 本期增加金额			62,270.40	0.00	195,932.51	258,202.91
—购置			62,270.40	0.00	195,932.51	258,202.91
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,553,174.20	541,927.42	5,044,254.79	828,000.00	2,162,949.53	10,130,305.94
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	471,833.43	229,962.88	4,539,318.07	786,600.00	1,387,304.25	7,415,018.63
(2) 本期增加金额	16,270.14	25,519.08	66,252.13	0.00	161,034.06	269,075.41
—计提	16,270.14	25,519.08	66,252.13	0.00	161,034.06	269,075.41
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	488,103.57	255,481.96	4,605,570.20	786,600.00	1,548,338.31	7,684,094.04
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
 二〇二三年半年度财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,065,070.63	286,445.46	438,684.59	41,400.00	614,611.22	2,446,211.90
(2) 上年年末账面价值	1,081,340.77	311,964.54	442,666.32	41,400.00	579,712.77	2,457,084.40

- 3、暂时闲置的固定资产：无
4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无
5、未办妥产权证书的固定资产情况：无
6、固定资产清理：无

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,532,173.27	5,532,173.27
工程物资		
合计	5,532,173.27	5,532,173.27

2、在建工程情况

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
东西堂酒店改造工程	5,532,173.27		5,532,173.27	5,532,173.27		5,532,173.27
合计	5,532,173.27		5,532,173.27	5,532,173.27		5,532,173.27

3、本期计提在建工程减值准备情况：无

4、工程物资：无

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	48,722,195.63	48,722,195.63
(2) 本期增加金额	170,790.19	170,790.19
—新增租赁	170,790.19	170,790.19
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	48,892,985.82	48,892,985.82
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 年初余额	8,992,588.90	8,992,588.90
(2) 本期增加金额	1,332,473.96	1,332,473.96
—计提	1,332,473.96	1,332,473.96
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	10,325,062.86	10,325,062.86
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	38,567,922.96	38,567,922.96
(2) 年初账面价值	39,729,606.73	39,729,606.73

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	商标使用权	品牌使用费	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	272,082.40	90,400.00	792,000.00	1,154,482.40
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	272,082.40	90,400.00	792,000.00	1,154,482.40
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	136,893.55	56,863.71	792,000.00	985,757.26
(2) 本期增加金额	10,004.10	3,694.68		13,698.78
—计提	10,004.10	3,694.68		13,698.78
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	146,897.65	60,558.39	792,000.00	999,456.04
3. 减值准备				

项目	计算机软件	商标使用权	品牌使用费	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	125,184.75	29,841.61		155,026.36
(2) 上年年末账面价值	135,188.85	33,536.29		168,725.14

- 2、使用寿命不确定的知识产权：无
3、具有重要影响的单项知识产权：无
4、所有权或使用权受到限制的知识产权：无
5、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,192,917.38		753,634.38		20,439,283.00
合计	21,192,917.38		753,634.38		20,439,283.00

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	29,998.54	7,499.64	3,202.60	800.65
可抵扣亏损	510,171.73	127,542.93	516,840.63	129,210.16
合计	540,170.27	135,042.57	520,043.23	130,010.81

- 2、未确认递延所得税资产明细：无
3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无
4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	2,671,550.69	2,866,068.63

项目	期末余额	上年年末余额
租赁资产暂时性差异	3,520,371.44	3,080,956.24
可抵扣亏损	34,323,179.11	34,323,179.11
合计	40,515,101.24	40,270,203.98

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,800,000.00	3,000,000.00
合计	2,800,000.00	3,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款：无

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	11,620,798.85	11,824,678.25
应付非流动资产款项	455,847.05	691,880.88
应付费用相关款项	398,632.58	1,366,624.57
合计	12,475,278.48	13,883,183.70

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖州鑫格机电设备有限公司	15,200.00	质保金
湖州美上电器有限公司	6,600.00	质保金
合计	21,800.00	

(十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同收入	3,662,057.58	2,033,463.88
合计	3,662,057.58	2,033,463.88

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,887.32	4,781,901.45	4,811,788.77	
离职后福利-设定提存计划	18,382.88	360,058.75	378,441.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	48,270.20	5,141,960.20	5,190,230.40	

2、短期薪酬列示

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		4,137,562.52	4,137,562.52	
(2) 职工福利费		64,707.00	64,707.00	
(3) 社会保险费	29,887.32	223,211.23	253,098.55	
其中: 医疗保险费	27,871.49	206,788.25	234,659.74	
工伤保险费	2,015.83	16,422.98	18,438.81	
生育保险费				
(4) 住房公积金		139,129.00	139,129.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		217,291.70	217,291.70	
合计	29,887.32	4,781,901.45	4,811,788.77	

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,387.48	347,642.82	365,030.30	
失业保险费	995.40	12,415.93	13,411.33	
合计	18,382.88	360,058.75	378,441.63	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	235,833.92	270,368.95
城市维护建设税	8,257.04	9,460.18
企业所得税	0.00	5,361.02
个人所得税	91.52	285.54
印花税	1,606.08	2,578.02
教育费附加	5,897.88	6,757.27
文化建设费	21,519.70	22,975.59
合计	273,206.14	317,786.57

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,650,563.30	3,203,547.73
合计	3,650,563.30	3,203,547.73

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用款项	1,079,433.91	872,324.58
押金及保证金	1,562,738.39	1,323,050.00
代收代付款项		5,782.15
质保金	8,391.00	2,391.00
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,650,563.30	3,203,547.73

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	14,545,442.51	12,519,685.71
合计	14,545,442.51	12,519,685.71

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	60,882,177.64	61,622,974.95
未确认融资费用	-9,262,111.85	-9,835,835.42
租赁负债小计	51,620,065.79	51,787,139.53
减: 一年内到期的租赁负债	14,545,442.51	12,519,685.71
合计	37,074,623.28	39,267,453.82

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,000,000.00						27,000,000.00

(二十三) 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	1,544,369.91			1,544,369.91
其他资本公积				
合计	1,544,369.91			1,544,369.91

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	711,105.97	711,105.97			711,105.97
合计	711,105.97	711,105.97			711,105.97

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-17,491,933.26	-15,267,103.78
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-17,491,933.26	-15,267,103.78
加: 本期净利润	-2,292,169.17	-2,083,501.91
减: 提取法定盈余公积		141,327.57
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,784,102.43	-17,491,933.26

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,355,830.04	8,194,301.94	11,353,296.62	6,812,217.40
其他业务				
合计	13,355,830.04	8,194,301.94	11,353,296.62	6,812,217.40

2、营业收入和营业成本按业务分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货物销售	2,205,625.82	1,692,344.44	2,380,632.16	2,091,945.38
综合服务	11,150,204.22	6,501,957.50	8,972,664.46	4,720,272.02
合计	13,355,830.04	8,194,301.94	11,353,296.62	6,812,217.40

3、营业收入和营业成本按地区分类

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	13,355,830.04	8,194,301.94	11,353,296.62	6,812,217.40
合计	13,355,830.04	8,194,301.94	11,353,296.62	6,812,217.40

4、销售前五名情况

客户单位	销售额
浙江泰仑电力集团有限责任公司	2,723,078.85
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	2,691,049.30
湖州市城建投资集团有限公司	379,287.73
浙江华云企业服务有限公司湖州分公司	288,291.78
湖州电力设计院	268,203.25
合计	6,349,910.91

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,167.41	20,475.95
教育费附加	18,690.94	14,625.64
土地使用税	1,666.80	1,666.80
印花税	2,956.66	3,525.66
房产税	5,518.68	5,518.68
文化事业建设费	70,306.31	88,771.29
车船使用税	360.00	360.00
合计	125,666.80	134,944.02

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	975,443.47	983,491.36
固定资产折旧	182,010.63	407,629.76
经营租赁租金	770,856.09	770,083.64
无形资产摊销	196.56	196.56
长期待摊费用摊销	503,640.24	498,096.94
税金	3,122.92	863.61
运输费	6,459.67	5,919.09
广告费	17,775.54	18,116.44
业务招待费	17,042.55	16,909.00
保险费	31,657.87	0.00
低值易耗品	148,799.57	125,531.31
差旅交通费	438.00	5,040.19
办公费	33,000.99	14,552.59
修理费	16,230.12	32,147.79
车辆使用费	76,217.03	27,008.49
邮递费	1,841.51	3,762.49
其他	32,756.38	8,108.49
咨询费	69,390.52	61,085.80
中介机构费用	245,027.27	242,720.40
水电燃气费	286,531.42	305,329.80

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
合计	3,418,438.35	3,526,593.75

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	2,479,516.90	3,056,586.60
固定资产折旧	83,011.12	134,149.17
经营租赁租金	1,636,234.28	1,702,883.47
无形资产摊销	13,502.22	13,502.22
长期待摊费用摊销	204,439.65	207,329.63
外部劳务	9,905.66	1,446.11
广告费	53,617.18	66,689.52
业务招待费	4,452.96	52,391.30
保险费	365.00	365.00
低值易耗品	21,702.05	27,950.31
差旅交通费	24,743.11	1,329.90
办公费	67,225.22	61,065.69
修理费	17,023.61	22,905.14
其他	51,502.20	6,201.53
中介机构费用	434,588.33	321,570.69
水电费	76,610.36	66,934.44
会务费	75,100.00	124,134.93
合计	5,253,539.85	5,867,435.65

(三十) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	655,878.31	742,762.38
其中: 租赁负债利息费用	585,790.54	629,926.26
减: 利息收入	23,122.60	7,903.04
其他	14,204.91	28,332.13
合计	646,960.62	763,191.47

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	3,000.00	35,029.06
进项税加计抵减	116,243.24	63,452.88
个税手续费返还	1,335.23	891.13
税收优惠	650.53	851.26
合计	121,229.00	100,224.33

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-241,820.55	-220,515.53
其他应收款坏账损失	74,098.55	67,719.12
合计	-167,722.00	-152,796.41

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益		-20,873.79	
合计		-20,873.79	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		152,600.00	
其他	1,441.98	2,800.00	1,441.98
合计	1,441.98	155,400.00	1,441.98

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	0.00	50,000.00	营业外收入
文创运营财政补助	0.00	102,600.00	营业外收入
合计	0.00	152,600.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
存货损毁报废损失	811.80	4,744.98	811.80
其他	3,705.39	2,000.00	3705.39
合计	4,517.19	6,744.98	4,517.19

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	28.60	0.14
递延所得税费用	-5,031.76	0.00
合计	-5,003.16	0.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,997,201.73
按法定税率计算的所得税费用	-999,300.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	28.60
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	994,268.67
加计扣除(研发费、残疾人工资等)	
其他对所得税费用的影响	
所得税费用	-5,003.16

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	23,122.60	7,903.04
政府补助	2,511.52	189,675.35
营业外收入		
往来款		
押金、备用金、保证金	255,685.94	50,000.00
代收代付款项		
股东暂借款		
合计	281,320.06	247,578.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	458,599.24	316,204.50
销售费用	2,298,745.96	2,243,444.48
财务费用	14,671.45	28,366.73
营业外支出	811.80	2,000.00
押金、备用金、保证金	347,600.00	9,772.31
代收代付款项		71.52
合计	3,120,428.45	2,599,859.54

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	682,066.84	668,231.99
合计	682,066.84	668,231.99

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,292,169.17	-3,281,893.80
加: 少数股东损益	-1,700,029.40	-2,088,390.04
信用减值准备	-167,722.00	-152,796.41
资产减值准备		

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,187,134.27	546,729.56
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,332,473.96	1,324,084.74
无形资产摊销	13,698.78	13,698.78
长期待摊费用摊销	753,634.38	753,634.38
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)	0.00	20,873.79
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)	655,878.31	742,762.38
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)		
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)	574,954.42	-313,423.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,622,293.95	-1,674,583.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,846,831.73	1,229,916.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,111,272.13	-2,879,386.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,863,172.43	4,604,456.38
减: 现金的期初余额	14,184,802.08	9,237,902.37
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	-5,321,629.65	-4,633,445.99

2、本期支付的取得子公司的现金净额: 无

3、本期收到的处置子公司的现金净额: 无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,863,172.43	4,604,456.38
其中：库存现金	52,284.24	29,958.97
可随时用于支付的银行存款	8,762,863.86	4,533,568.61
可随时用于支付的其他货币资金	48,024.33	40,928.80
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	8,863,172.43	4,604,456.38

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
湖州市清丽家园 20 幢 1409 室 (固定资产-房屋建筑物)	937,409.10	为子公司借款抵押
合 计	937,409.10	

(四十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助：无

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
财政补贴收入		102,600.00	营业外收入
文创运营财政补助		50,000.00	营业外收入
		152,600.00	

3、政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期收购湖州仝合建设工程有限公司 100% 股权, 收购日 2023 年 6 月。湖州仝合建设工程有限公司注册资本人民币 1100 万元, 实收资本 0 元。法定代表人: 韦华。成立日期: 2021 年 5

月 18 日。社会信用代码: 91330502MA2JJWF040。注册地址: 浙江省湖州市吴兴区朝阳街道小西街 196-8 号。经营范围: 许可项目: 各类工程建设活动; 建筑劳务分包(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 城市绿化管理; 机械设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买: 无

(四) 处置子公司: 无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围新增子公司湖州市繁荣湖笔文化有限公司, 系本公司与湖州善水文化发展有限公司于 2023 年 5 月 9 日共同设立, 本公司持股 55%。注册资本人民币 100 万元。法定代表人: 顾忠杰。统一社会信用代码: 91330503MACHTECR8P。注册地址: 浙江省湖州市南浔区善琮镇振兴路 7 号。经营范围: 一般项目: 组织文化艺术交流活动; 文化场馆管理服务; 园区管理服务; 游览景区管理; 旅游开发项目策划咨询; 休闲观光活动; 创业空间服务; 物业管理; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 文化用品设备出租; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 文物文化遗址保护服务; 农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营; 规划设计管理; 咨询策划服务; 项目策划与公关服务; 会议及展览服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息技术咨询服务; 企业管理咨询; 社会经济咨询服务; 个人商务服务; 文艺创作; 礼仪服务; 票务代理服务; 酒店管理; 餐饮管理; 企业管理; 企业形象策划; 市场营销策划; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 体验式拓展活动及策划; 科普宣传服务; 工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外); 纸制品制造; 文具制造; 工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外); 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外); 文具用品零售; 珠宝首饰批发; 办公用品销售; 针纺织品销售; 日用百货销售; 日用品销售; 体育用品及器材零售; 日用陶瓷制品销售; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 家居用品销售; 日用木制品销售; 服装服饰零售; 专业设计服务; 摄像及视频制作服务; 图文设计制作; 数字内容制作服务(不含出版发行); 平面设计; 广告制作; 广告设计、代理; 广告发布; 园林绿化工程施工(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 旅游业务; 营业性演出; 演出经纪; 演出场所经营; 舞台工程施工; 建设工程施工; 住宅室内装饰装修; 出版物零售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州泰仑广告装潢工程有限公司	浙江省湖州市	湖州市	广告业	100.00		现金设立及收购少数股东股权
上海全合设计有限公司	上海市	上海市	广告业	100.00		现金设立
湖州市历史文化街区小西街文化创意产业园区有限公司	浙江省湖州市	湖州市	商贸服务业	60.00		现金设立
湖州市东西堂酒店投资管理有限公司	浙江省湖州市	湖州市	商贸服务业	60.00		现金设立
湖州市众创文化传播有限公司	浙江省湖州市	湖州市	广告业	100.00		现金设立
湖州全合建设工程有限公司	浙江省湖州市	湖州市	建筑业	100		收购股权
湖州市繁荣湖笔文化有限公司	浙江省湖州市	湖州市	文化服务业	55		现金设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖州天下湖品旅游文化传播有限公司	湖州市	浙江省	广告业	49.00		权益法	否
湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司	湖州市	浙江省	商贸服务业	49.00		权益法	否

2、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司	470,476.41	0.00	470,476.41

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是: 顾忠杰和韦华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖州凤凰山庄餐饮有限公司	同受最终控制人控制的企业
湖州凤凰山庄餐饮有限公司湖州府酒店	湖州凤凰山庄餐饮有限公司的分支机构
长兴凤凰山庄长兴府酒店管理有限公司	湖州凤凰山庄餐饮有限公司的全资子公司
湖州天下湖品旅游文化传播有限公司	本公司的联营企业
湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司	本公司的联营企业
湖州市长岛府大酒店有限责任公司	同受最终控制人控制的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖州市长岛府大酒店有限责任公司	餐饮消费	60,414.00	106,763.00
湖州凤凰山庄餐饮有限公司	餐饮消费	23,272.00	38,251.00
长兴凤凰山庄长兴府酒店管理有限公司	餐饮消费		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖州市长岛府大酒店有限责任公司	出售商品/提供劳务	50,840.00	5,524.60
长兴凤凰山庄长兴府酒店管理有限公司	出售商品/提供劳务		317.70
湖州凤凰山庄餐饮有限公司	出售商品/提供劳务	29,450.40	178.20

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
顾忠杰、韦华	3,000,000.00	2023年1月12日	2028年1月11日	否

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	938,987.00	841,040.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖州凤凰山庄餐饮有限公司	158,362.00	140,945.56	141,502.80	129,147.69
	长兴凤凰山庄长兴府酒店管理有限公司	60,502.30	57,745.80	60,502.30	52,084.16
	湖州天下湖品旅游文化传播有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	湖州市长岛府大酒店有限责任公司	834,018.40	833,009.20	805,289.40	794,295.03

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	湖州市长岛府大酒店有限责任公司	2,200.00	0.00
其他应付款			
	顾忠杰	1,000,000.00	1,000,000.00

(七) 关联方承诺: 无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组: 无

(三) 资产置换: 无

(四) 年金计划: 无

(五) 终止经营: 无

十二、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-2,292,169.17	-3,281,893.80
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,911,390.29	2,077,896.83
1 至 2 年		1,140.00
2 至 3 年	1,140.00	3,313.40
3 至 4 年	3,313.40	16,566.00
4 至 5 年	16,566.00	20,805.00
5 年以上	2,323,901.60	2,303,096.60
小计	4,256,311.29	4,422,817.83
减: 坏账准备	2,384,132.58	2,630,511.43
合计	1,872,178.71	1,792,306.40

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,256,311.29	100.00	2,384,132.58	56.01	1,872,178.71	4,422,817.83	100.00	2,630,511.43	59.48	1,792,306.40
其中：合并范围内往来	1,011,800.63	23.77			1,011,800.63	1,011,800.63	22.88			1,011,800.63
信用风险组合	3,244,510.66	76.23	2,384,132.58	73.48	860,378.08	3,411,017.20	77.12	2,630,511.43	77.12	780,505.77
合计	4,256,311.29	100.00	2,384,132.58		1,872,178.71	4,422,817.83	100.00	2,630,511.43		1,792,306.40

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	899,589.66	44,979.48	5.00
一至二年			
二至三年	1,140.00	342.00	30.00
三至四年	3,313.40	1,656.70	50.00
四至五年	16,566.00	13,252.80	80.00
五年以上	2,323,901.60	2,323,901.60	100.00
合计	3,244,510.66	2,384,132.58	

组合中, 合并关联方项目:

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
湖州市历史文化街区小西街文化创意产业园区有限公司	1,011,800.63		
合计	1,011,800.63		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,630,511.43	-246,378.85			2,384,132.58
合计	2,630,511.43	-246,378.85			2,384,132.58

4、本期实际核销的应收账款情况: 无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江天和建筑设计有限公司	1,094,400.00	25.71	1,094,400.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖州市历史文化街区小西街文化创意产业园区有限公司	1,011,800.63	23.77	
湖州市长岛府大酒店有限责任公司	805,289.40	18.92	804,280.20
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	464,247.54	10.91	23,212.38
浙江泰仑电力集团有限责任公司	142,646.40	3.35	7,132.32
合计	3,518,383.97	82.66	1,929,024.90

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,955,413.78	1,947,271.33
合计	1,955,413.78	1,947,271.33

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,954,147.10	1,947,130.50
1至2年		600.00
2至3年	600.00	
3至4年		
4至5年	7983.40	
5年以上	30.00	30.00
小计	1,962,760.50	1,947,760.50
减：坏账准备	7,346.72	489.17
合计	1,955,413.78	1,947,271.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,962,760.50	100.00	7,346.72	0.37	1,955,413.78	1,947,760.50	100.00	489.17	0.03	1,947,271.33
其中: 合并范围内往来	1,939,147.10	98.80			1,939,147.10	1,939,147.10	99.56			1,939,147.10
信用风险组合	23,613.40	1.20	7,346.72	31.11	16,266.68	8,613.40	0.44	489.17	5.68	8,124.23
合计	1,962,760.50	100.00	7,346.72		1,955,413.78	1,947,760.50	100.00	489.17		1,947,271.33

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	15,000.00	750.00	5.00
一至二年			
二至三年	600.00	180.00	30.00
三至四年			
四至五年	7,983.40	6,386.72	80.00
五年以上	30.00	30.00	100.00
合计	23,613.40	7,346.72	

组合中, 合并关联方项目:

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海全合设计有限公司	1,939,147.10		
合计	1,939,147.10		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	489.17			489.17
上年年末余额在本期				
--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	6,857.55			6,857.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	7,346.72			7,346.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	489.17	6,857.55			7,346.72
合计	489.17	6,857.55			7,346.72

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、质保金、备用金	23,613.40	8,613.40
关联方往来款	1,939,147.10	1,939,147.10
合计	1,962,760.50	1,947,760.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海全合设计有限公司	往来款	1,939,147.10	五年以上	98.80	
湖州南太湖科创建设开发有限公司	质保金	7,983.40	一年以内	0.41	399.17
湖州浔泉商贸有限公司	押金	600.00	一至二年	0.03	60.00
湖州凤凰思源饮用水供应站	押金	30.00	五年以上	0.00	30.00
合计		1,947,760.50		99.24	489.17

(7) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(三) 长期股权投资

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	38,907,800.00	1,050,000.00	37,857,800.00	38,907,800.00	1,050,000.00	37,857,800.00
对联营、合营企业投资	540,668.04		540,668.04	540,668.04		540,668.04
合计	39,448,468.04	1,050,000.00	38,398,468.04	39,448,468.04	1,050,000.00	38,398,468.04

1、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
湖州泰仑广告装潢工程有限公司	2,857,800.00			2,857,800.00		
上海仝合设计有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		1,050,000.00
湖州市历史文化街区小西街文化创意产业园区有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
湖州市众创文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖州市东西堂酒店投资管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	38,907,800.00			38,907,800.00		1,050,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖州天下湖品旅游文化传播有限公司	540,668.04									540,668.04	
湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司											
小计	540,668.04									540,668.04	
合计	540,668.04									540,668.04	

其他说明：本公司对联营企业湖州市中杰天下湖品旅游商品有限公司原始投资 465,914.97 元，因其超额亏损，长期股权投资经权益法核算的损益调整后，账面净值为零。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,352,124.24	1,930,944.60	3,166,348.27	1,460,089.32
其他业务				
合计	3,352,124.24	1,930,944.60	3,166,348.27	1,460,089.32

2、营业收入和营业成本按业务分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货物销售	443,978.57	344,836.05	287,402.16	258,774.11
装饰工程				
综合服务			2,878,946.11	1,201,315.21
合计	443,978.57	344,836.05	3,166,348.27	1,460,089.32

3、营业收入和营业成本按地区分类

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	3,352,124.24	1,930,944.60	3,166,348.27	1,460,089.32
合计	3,352,124.24	1,930,944.60	3,166,348.27	1,460,089.32

4、销售前五名情况

客户单位	销售额
浙江泰仑电力集团有限责任公司	1,772,344.16
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	1,179,936.71
湖州电力设计院	233,435.74
中央储备粮湖州直属库有限公司	30,845.28
湖州市市容环境卫生管理中心	22,433.96
合计	3,238,995.85

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

湖州市中杰创意产业发展股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,075.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-75.21	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-21.59	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.59	-0.08	-0.08

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
政府补贴收入	3,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,075.21
非经常性损益合计	-75.21
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-75.21

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