

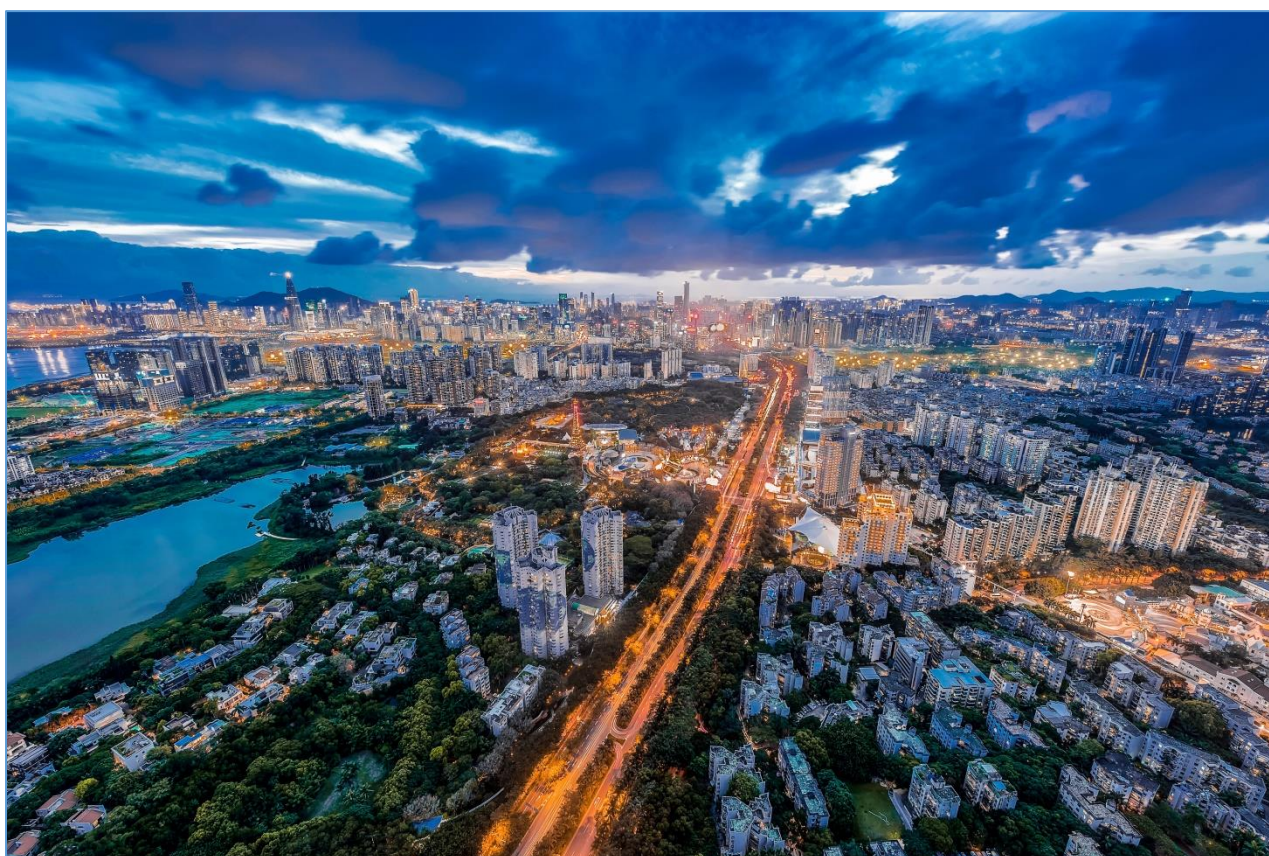


深新传媒

NEEQ:871325

深圳新闻网传媒股份有限公司

Sznews 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、公司负责人蓝岸、主管会计工作负责人蓝岸及会计机构负责人（会计主管人员）刘华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

基于对公司业务合同保密义务的履行及保护公司的客户信息，本报告隐去客户名称，客户名称用客户一、二、三、四、五代替。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	深圳新闻网传媒股份有限公司
深圳新闻网	指	www.sznews.com
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报业集团	指	深圳报业集团
控股公司	指	深圳报业集团控股公司
股东大会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司董事会
监事会	指	深圳新闻网传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	深圳新闻网传媒股份有限公司公司章程
《著作权法》	指	《中华人民共和国著作权法》
区网	指	深圳 10 个行政区和 2 个功能区级新闻网站

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳新闻网传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Sznews Co.,Ltd		
	sznews		
法定代表人	蓝岸	成立时间	1994 年 6 月 20 日
控股股东	控股股东为深圳报业集团控股公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为深圳报业集团，无一致行动人
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（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6429）		
主要产品与服务项目	新闻资讯服务、广告服务、网站建设及技术服务和信息服务等		
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	深新传媒	证券代码	871325
挂牌时间	2017 年 6 月 12 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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王婧	联系地址	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层
电话	0755-82797411	电子邮箱	wangjing@sznews.com
传真	0755-83511897		
公司办公地址	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层	邮政编码	518034
公司网址	http://www.sznews.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	91440300192273491W		
注册地址	广东省深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号新媒体大厦 21 层-22 层		
注册资本（元）	60,000,000	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

作为互联网综合信息服务商，公司以深圳新闻网（www.sznews.com）为依托向网络用户免费提供新闻资讯服务，以此提升网站流量和关注度，进而吸引客户购买广告服务，将网站访问流量变现为经济效益。同时依托经验丰富的采编团队和技术力量，为客户提供网站建设及运维服务和信息技术服务。目前，公司主要通过向客户提供广告服务、网站（含融媒体）建设及运维服务和信息技术服务实现收入。

公司主要产品和服务包括新闻资讯服务、广告服务、网站和融媒体建设及运维服务、信息技术服务。新闻资讯服务的主要客户群体为通过互联网获取新闻资讯的用户；广告服务的主要客户群体为政府机构、事业单位以及金融、地产、健康、美容、教育、食品、汽车、旅游、家居等行业和领域内的企业；网站和融媒体建设及运维服务的主要客户群体为深圳市 10 个行政和 2 个功能区区政府部门及企业单位；信息技术服务的主要客户群体为有品牌活动策划宣传及专题制作、视频专题制作、舆情信息服务或微博微信代运营服务需求的政府部门、社会团体和企事业单位。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	深新传媒 2021 年 12 月 23 日获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批准为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。

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	45,061,023.51	34,155,464.57	31.93%
毛利率%	7.79%	5.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,525,079.40	-6,873,889.55	9.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,333,452.87	-9,657,258.24	-13.71%
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）	-7.56%	-5.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-8.40%	-7.31%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.13	-0.12	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,679,571.53	161,745,767.93	-13.64%
负债总计	39,526,530.85	53,527,346.25	-26.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,790,785.94	103,315,865.34	-7.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6	1.72	-6.98%
资产负债率% (母公司)	29.28%	33.70%	-
资产负债率% (合并)	28.30%	33.09%	-
流动比率	3.16	2.78	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-8,025,385.17	-13,612,396.75	41.04%
应收账款周转率	4.50	4.25	-
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%	-13.64%	-8.95%	-
营业收入增长率%	31.93%	-7.05%	-
净利润增长率%	-14.59%	-43.40%	-

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	105,920,904.98	75.83%	109,818,636.06	67.90%	-3.55%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,468,534.07	5.35%	12,537,903.91	7.75%	-40.43%
其他应收款	899,564.70	0.64%	10,849,210.96	6.71%	-91.71%
其他权益工具投资	18,735,344.02	13.41%	20,000,000.00	12.37%	-6.32%
使用权资产	1,505,525.03	1.08%	3,011,050.06	1.86%	-50.00%
合同负债	17,413,532.03	12.47%	11,855,652.74	7.33%	46.88%
应付职工薪酬	6,028,066.46	4.32%	18,434,121.91	11.40%	-67.30%
应交税费	229,751.88	0.16%	2,080,088.12	1.29%	-88.95%
其他应付款	12,860,434.10	9.21%	16,022,015.52	9.91%	-19.73%
租赁负债	1,505,525.03	1.08%	3,011,050.06	1.86%	-50.00%

递延收益	1,426,481.96	1.02%	2,076,811.26	1.28%	-31.31%
------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

1. 其他应收款期末净额 89.96 万元, 较期初减少 994.96 万元, 减幅 91.71%。主要系报告期内控股子公司——深圳报业政务融媒体运营有限公司收回内部结算款 834.29 万元。

2. 其他权益工具投资期末余额 1,873.53 万元, 较期初减少 126.47 万元, 减幅 6.32%。主要系报告期内深报一本文化公司完成了全部云从科技集团股份有限公司(“云从科技”)的减持, 赎回资金 7,390.52 万元, 并于 2023 年 6 月将回收资金全款向合伙人进行分配。其中深新传媒回收资金共计 230.01 万元; 投资本金 126.47 万元, 投资收益 103.54 万元。本次分配后, 深新传媒于深报一本文化公司的基金份额为 1,873.53 万元。

3. 合同负债期末余额 1,741.35 万元, 较期初增加 555.79 万元, 增幅 46.88%。主要系报告期内公司按合同履行进度分次收款, 因此收到客户的预收款较期初增加 555.79 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	45,061,023.51	-	34,155,464.57	-	31.93%
营业成本	41,548,953.81	92.21%	32,228,106.56		28.92%
毛利率	7.79%	-	5.64%	-	-
税金及附加	627,447.49	1.39%	500,286.07	1.46%	25.42%
管理费用	8,151,657.21	18.09%	7,576,933.04	22.18%	7.59%
研发费用	5,859,655.49	13.00%	5,134,405.72	15.03%	14.13%
财务费用	-232,839.71	-0.52%	-161,071.97	-0.47%	44.56%
其他收益	836,374.04	1.86%	2,446,171.75	7.16%	-65.81%
投资收益	1,911,701.57	4.24%	1,125,873.65	3.30%	69.80%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	49,589.04	0.15%	-100.00%
资产处置收益	1,330.00	0.00%	2,730.00	0.01%	-51.28%
营业利润	-8,144,445.17	-18.07%	-7,498,830.41	-21.95%	8.61%
营业外收入	79,064.17	0.18%	460,968.21	1.35%	-82.85%
营业外支出	0.00	0.00%	525.00	0.00%	-100.00%
净利润	-8,065,381.00	-17.90%	-7,038,387.20	-20.61%	14.59%
经营活动产生的现金流量净额	-8,025,385.17	-	-13,612,396.75	-	41.04%
投资活动产生的现金流量净额	14,127,654.09	-	9,726,601.77	-	45.25%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	4,900,000.00	-	-100.00%

项目重大变动原因:

1. 毛利率较上期增加 2.15 个百分点, 主要系营业收入较上期增加 1,010.56 万元, 增幅 31.93%。主要系报告期内, 公司研判市场环境, 为了降低收入周期性波动对公司的影响, 积极调整业务布局, 加大

了上半年人员及其他生产要素的投入力度，重点攻克高毛利项目，其中（1）报告期内母公司活动收入较上年同期增加 389 万元，增幅 350.10%，对应的活动成本增加 362 万元；（2）报告期内母公司舆情收入较上年同期增加 182 万元，增幅 79.77%；（3）报告期内全资子公司——深圳新闻网信息服务有限公司收入较上期增加 204 万元；（4）深圳报业政务融媒体运营有限公司营业成本为 136.14 万元，较上期增加 102.98 万元；

2. 其他收益较上期减少 160.98 万元，减幅 65.81%。主要系公司上期确认政府补助——《基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台关键技术研发项目》162.29 万元，报告期内该项目确认的政府补助为 34.53 万元，较上期减少 127.76 万元；

3. 投资收益较上期增加 78.59 万元，增幅 69.80%。主要系公司确认深报一本文化公司投资收益 103.54 万元；

4. 公允价值变动收益较上期减少 4.96 万元，减幅 100.00%。主要系报告期内公司确认购置的交易性金融资产因公允价值变动所计入的收益，报告期内未发生同类型业务；

5. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 558.70 万元，增幅 41.04%。主要系报告期内公司按合同履行进度收到客户的预收款，导致销售商品、提供劳务收到的现金较期初增加 555.79 万元；

6. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 440.10 万元，增幅 45.25%。主要系（1）公司报告期内收回深报一本文化公司投资本金及收益 230.01 万元；（2）公司报告期内收回三年到期的大额存单利息收入 252.31 万元；

7. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 490.00 万元，减幅 100.00%。主要系上期深圳报业政务融媒体运营有限公司吸收少数股东投资收到的现金 490.00 万元，报告期内未发生同类型业务。

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
深报一本文化产业股权投资基金合	参股公司	私募基金	700,000,000.00	630,320,333.51	625,330,021.59	38,824,648.04	33,364,113.08

伙企业（有限合伙）							
深圳新闻网信息服务有限公司	子公司	信息服务业务	2,000,000.00	5,698,709.18	4,944,860.68	2,724,967.07	-418,704.14
深圳报业政务融媒体中心运营有限公司	子公司	信息服务业务	10,000,000.00	9,004,173.26	8,902,560.70	235,849.06	-1,102,656.32

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
深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与公司业务无关	提高公司资金使用效率

（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
市场风险	公司属于互联网信息服务业，以深圳新闻网（www.sznews.com）为依托，为客户提供新闻资讯、广告服务、网站建设及运维服务和信息技术服务。与电视、广播、报刊等传统信息传播渠道相比，互联网信息服务具有信息及时更新、海量传播、覆盖面广、可交互性强等特性，在与传统媒体的竞争中日益领先并实现了行业高速发展。互联网信息服务市场的广阔前景，网络传播技术陆续崛起并蓬勃发展，逐渐吸引了越来越多的市场参与者加入竞争。除与公司商业模式较为类似的其他中央及地方新闻网站外，行业内成熟商业网站借助其丰富的用户资源及充足的资金支持，可能对公司运营的深圳新闻网的访问量及客户量造成一定影响，对公司的营业收入产生影响。 互联网信息服务的发展水平与宏观经济景气程度密切相关，宏观经济波动将带动公司广告及信息服务业务的收入出现一定程度的波动。当经济处于低迷时期，企业的盈利大幅下降，市场需求萎缩，从而削减宣传投入等软性支出。 应对措施：公司将继续关注市场变化，调整业务布局，重新配置已有资源，力求在继续做好产品服务、提升业务水平的基础上，培育拓展新增项目，巩固利润增长点。
法律风险	随着互联网信息服务业的不断规范发展以及网络版权保护等的日益加强，内容提供者开始较多地采用法律手段对自身合法权益进行保护，版权诉讼和维权已成为互联网信息服务业的常态。 公司网站内容来源为公司自行采编原创内容和转载内容，且采取严格的内容审核措施以避免内容不当、侵权等问题。但鉴于互联网海量的信息内容以及国内尚不完善的互联网法律环境，公司不可避免地会产生因转载导致的知识产权侵权纠纷，给公司带来潜在诉讼风险。 应对措施：针对潜在的诉讼风险，公司持续组织员工参加相关法律法规的培训，要求采编团队加强相关法律法规的学习，持续贯彻落实“三审三校”制度，并就以前年度发布内容进行自查。公司遵照《著作权法》等法律法规的要求，逐步建立完善诉讼风险应对机制，同时鼓励员工创作更多的职务作品，为规避潜在诉讼风险提供制度保障，维护公司依法享有的权利。
运营风险	公司控股股东为深圳报业集团控股公司，直接、间接合计控制公司 100%的股份，公司实际控制人为深圳报业集团，直接控制深圳报业集团控股公司全部的股权。故控股股东及实际控制人均能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产

	生重大影响。 虽然公司已经建立了防止控股股东、实际控制人占用资金、关联交易回避表决等一系列制度以保护中小股东的利益，但是控股股东、实际控制人与中小股东的利益可能存在差异，因此存在控股股东、实际控制人利用其控股地位作出不利于其他股东利益决定的风险。 应对措施：公司已经建立了三会一层的管理体系，建立了防止控股股东、实际控制人占用资金、关联交易回避表决等一系列制度以保护中小股东的利益。另一方面，公司已建立了公司治理制度，现有治理机制能够保证公司所有股东充分、平等地行使依法享有的股东权利。公司严格遵照《信息披露管理制度》进行信息披露，能够保障所有股东的知情权。
本期重大风险是否发生重大变化：	受公共卫生事项政策变化的影响，公司的突发事件风险基本消除。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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		
销售产品、商品, 提供劳务	24,300,000.00	277,358.49
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,000,000.00	3,327,629.72
合计	42,300,000.00	3,604,988.21
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

本报告期内，根据报业集团关于集团内控股子公司资金归集的有关规定，公司下属控股子公司深圳报业政务融媒体运营有限公司参与深圳报业集团的资金统一存放归集，发生关联交易 112,404.86 元。本报告期内，报业集团已将上述全部款项归还了深圳报业政务融媒体运营有限公司。上述事项已经公司第二届董事会第九次会议和 2022 年年度股东大会审议通过。

（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
挂牌前承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 18 日	2021 年 12 月 31 日	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 11 月 18 日		正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2016 年 11 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为消除未来潜在同业竞争，公司实际控制人深圳报业集团，控股股东深圳报业集团控股公司，公司董事、监事及高级管理人员于 2016 年 11 月 18 日分别出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于减少关联交易和不占用公司资产的承诺函》。

为保障深新传媒的规范运作，控股公司和报业集团一直致力于推动承诺事项的履行，多次组织调研，探讨解决方案。根据报业集团的战略发展规划，推进相关业务布局的深度整合，现拟通过将其控制的企业与深新传媒存在同业竞争的微信、微博代运营业务转让至深新传媒的方式解决同业竞争问题：深新传媒拟与深圳晶报传媒有限公司共同出资设立深圳报业政务融媒体运营有限公司（以下简称“报业政务融媒”），深新传媒为控股股东，出资人民币 5,100,000.00 元，占认缴出资额的 51.00%；深圳晶报传媒有限公司出资人民币 4,900,000.00 元，占认缴出资额的 49.00%。本次投资事项经公司 2021 年 12 月 16 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。（详见《深新传媒：对外投资暨关联交易的公告》，公告编号 2021-036）

报告期内，上述各方均遵守此承诺函，未有任何违背。

（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
货币资金	银行存款	冻结	117,818.96	0.08%	公司因经济合同纠纷起诉惠州市大亚湾东

					邦工贸有限公司，向法院申请了财产保全
总计	-	-	117,818.96	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该笔冻结存款对公司无重大影响

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	深圳报业集团控股公司	59,400,000	0	59,400,000	99%	59,400,000	0	0	0
2	深圳	600,000	0	600,000	1%	600,000	0	0	0

特 区 报 企 业 发 展 有 限 公 司									
合计	60,000,000	-	60,000,000	100%	60,000,000	0	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：深圳特区报企业发展有限公司为深圳报业集团控股公司全资控股子公司。									

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
蓝岸	董事长、总裁、总编辑	男	1973 年 11 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
刘琦玮	董事	男	1963 年 10 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
米鹏民	董事	男	1966 年 7 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
李剑辉	董事	男	1964 年 10 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
申应东	董事	男	1969 年 7 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
陈建中	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
邳兴武	监事会主席	男	1970 年 9 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日
熊骏鹏	监事	男	1982 年 7 月	2023 年 6 月 30 日	2024 年 5 月 5 日
卢彩萍	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2022 年 1 月 21 日	2024 年 5 月 5 日
魏俊杰	副总裁	男	1981 年 6 月	2016 年 12 月 23 日	
王婧	董事会秘书	女	1978 年 8 月	2021 年 9 月 13 日	
刘华	财务总监	男	1966 年 10 月	2020 年 12 月 31 日	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(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
潘汀波	副总裁	离任	无	辞任
陶菲	监事	离任	无	辞任
熊骏鹏	无	新任	监事	选举

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
熊骏鹏	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

熊骏鹏先生，1982 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2004 年 9 月至

2009年6月，历任深圳市斯维尔科技有限公司海外事业部技术支持工程师、客服部副经理、造价软件事业部产品经理；2009年7月至2010年11月，任深圳市宏华明工程造价咨询事务所（特殊普通合伙）造价咨询部造价员；2010年12月至今，历任深圳报业集团审计部员工、副主任科员、工程审计组主管、副主任。

（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	5	4
行政人员	26	26
采编人员	256	256
技术人员	18	21
辅助采编人员	13	19
员工总计	318	326

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	105,920,904.98	109,818,636.06
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	六、（二）	7,468,534.07	12,537,903.91
应收款项融资		-	
预付款项	六、（三）	1,180,032.52	1,269,989.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	899,564.70	10,849,210.96
其中：应收利息	六、（四）	722,965.75	2,343,801.36
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		115,469,036.27	134,475,740.04
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	六、（五）	18,735,344.02	20,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	

固定资产	六、(六)	3,306,140.23	3,556,191.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(七)	1,505,525.03	3,011,050.06
无形资产	六、(八)	663,525.98	702,785.95
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		24,210,535.26	27,270,027.89
资产总计		139,679,571.53	161,745,767.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(九)	62,739.39	47,606.64
预收款项			
合同负债	六、(十)	17,413,532.03	11,855,652.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十一)	6,028,066.46	18,434,121.91
应交税费	六、(十二)	229,751.88	2,080,088.12
其他应付款	六、(十三)	12,860,434.10	16,022,015.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,594,523.86	48,439,484.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、（十四）	1,505,525.03	3,011,050.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（十五）	1,426,481.96	2,076,811.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,932,006.99	5,087,861.32
负债合计		39,526,530.85	53,527,346.25
所有者权益：			
股本	六、（十六）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	9,145,375.95	9,145,375.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	12,501,305.03	12,501,305.03
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	14,144,104.96	21,669,184.36
归属于母公司所有者权益合计		95,790,785.94	103,315,865.34
少数股东权益		4,362,254.74	4,902,556.34
所有者权益合计		100,153,040.68	108,218,421.68
负债和所有者权益总计		139,679,571.53	161,745,767.93

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

（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		92,965,870.35	101,816,269.57
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据			
应收账款	十四、（一）	5,768,534.07	10,837,903.91
应收款项融资			
预付款项		1,180,032.52	1,269,989.11
其他应收款	十四、（二）	878,058.18	2,488,837.66
其中：应收利息		705,465.75	2,326,301.36

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		100,792,495.12	116,413,000.25
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	十四、（三）	7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具投资		18,735,344.02	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,279,798.94	3,528,495.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,505,525.03	3,011,050.06
无形资产		663,525.98	702,785.95
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		31,284,193.97	34,342,331.54
资产总计		132,076,689.09	150,755,331.79
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		62,739.39	47,606.64
预收款项			
合同负债		17,413,532.03	11,855,652.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,571,326.21	16,465,566.85
应交税费		128,720.31	1,631,540.13
其他应付款		12,562,744.86	15,717,464.27
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		35,739,062.80	45,717,830.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,505,525.03	3,011,050.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,426,481.96	2,076,811.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,932,006.99	5,087,861.32
负债合计		38,671,069.79	50,805,691.95
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,145,375.95	9,145,375.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,164,402.79	12,164,402.79
一般风险准备			
未分配利润		12,095,840.56	18,639,861.10
所有者权益合计		93,405,619.30	99,949,639.84
负债和所有者权益合计		132,076,689.09	150,755,331.79

（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		45,061,023.51	34,155,464.57
其中：营业收入	六、（二十）	45,061,023.51	34,155,464.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,954,874.29	45,278,659.42

其中：营业成本	六、(二十)	41,548,953.81	32,228,106.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	627,447.49	500,286.07
销售费用			
管理费用	六、(二十二)	8,151,657.21	7,576,933.04
研发费用	六、(二十三)	5,859,655.49	5,134,405.72
财务费用	六、(二十四)	-232,839.71	-161,071.97
其中：利息费用			
利息收入		235,119.71	163,169.47
加：其他收益	六、(二十五)	836,374.04	2,446,171.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	1,911,701.57	1,125,873.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-19,275.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)		49,589.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	1,330.00	2,730.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,144,445.17	-7,498,830.41
加：营业外收入	六、(二十九)	79,064.17	460,968.21
减：营业外支出	六、(三十)		525.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,065,381.00	-7,038,387.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,065,381.00	-7,038,387.20
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）		-8,065,381.00	-7,038,387.20
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）		-540,301.60	-164,497.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,525,079.40	-6,873,889.55
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		-8,065,381.00	-7,038,387.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,525,079.40	-6,873,889.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-540,301.60	-164,497.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.12

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

（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	十四、（四）	42,100,207.38	33,472,068.79
减：营业成本	十四、（四）	37,044,629.06	28,392,350.96
税金及附加		616,548.00	498,486.58
销售费用			

管理费用		8,151,566.21	7,558,480.21
研发费用		5,859,655.49	5,134,405.72
财务费用		-202,772.32	-155,214.76
其中：利息费用			
利息收入		205,052.32	157,112.26
加：其他收益		833,303.80	2,441,703.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	1,911,701.57	1,125,873.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-19,275.88
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）			49,589.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,330.00	2,730.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,623,083.69	-4,336,543.56
加：营业外收入		79,063.15	460,968.21
减：营业外支出		0.00	525.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,544,020.54	-3,876,100.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,544,020.54	-3,876,100.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,544,020.54	-3,876,100.35
（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		-6,544,020.54	-3,876,100.35

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.07

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,497,034.72	52,919,330.61
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	9,860,136.03	1,955,807.87
经营活动现金流入小计		67,357,170.75	54,875,138.48
购买商品、接受劳务支付的现金		21,458,361.83	17,307,483.62
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		44,484,919.00	43,059,524.51
支付的各项税费		3,821,930.83	3,276,416.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	5,617,344.26	4,844,110.63
经营活动现金流出小计		75,382,555.92	68,487,535.23
经营活动产生的现金流量净额		-8,025,385.17	-13,612,396.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,264,655.98	
取得投资收益收到的现金		3,558,467.55	565,916.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330.00	2,730.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十一）	30,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,824,453.53	20,568,646.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,799.44	842,044.90
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	六、（三十一）	20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,696,799.44	10,842,044.90
投资活动产生的现金流量净额		14,127,654.09	9,726,601.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			4,900,000.00
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		6,102,268.92	1,014,205.02
加：期初现金及现金等价物余额		29,818,636.06	39,383,770.98
六、期末现金及现金等价物余额		35,920,904.98	40,397,976.00

法定代表人：蓝岸主管会计工作负责人：蓝岸会计机构负责人：刘华

（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		54,358,563.02	52,668,431.08
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,285.33	1,527,862.44
经营活动现金流入小计		55,801,848.35	54,196,293.52

购买商品、接受劳务支付的现金		21,420,611.83	16,796,833.62
支付给职工以及为职工支付的现金		38,525,292.06	37,830,635.83
支付的各项税费		3,255,560.46	3,079,185.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,584,136.31	4,649,399.68
经营活动现金流出小计		68,785,600.66	62,356,054.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,983,752.31	-8,159,761.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,264,655.98	
取得投资收益收到的现金		3,558,467.55	565,916.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330.00	2,730.00
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		30,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,824,453.53	20,568,646.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,100.44	832,446.90
投资支付的现金		0.00	5,100,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,691,100.44	15,932,446.90
投资活动产生的现金流量净额		14,133,353.09	4,636,199.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,149,600.78	-3,523,561.49
加：期初现金及现金等价物余额		21,816,269.57	32,515,349.32
六、期末现金及现金等价物余额		22,965,870.35	28,991,787.83

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

本公司自2023年1月1日开始执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2021〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。

(二) 财务报表项目附注

深圳新闻网传媒股份有限公司

财务报表项目附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳新闻网传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“本集团”)

注册地址: 深圳市福田区莲花街道景华社区商报路2号新媒体大厦21层-22层

统一社会信用代码: 91440300192273491W

股本：60,000,000.00 元

法定代表人：蓝岸

成立日期：1994 年 6 月 20 日

公司类型：非上市股份有限公司

经营期限：永续经营

经营范围：呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务业务和移动网信息服务业务）；利用互联网经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、表演、动漫产品，从事互联网文化产品的展览、比赛活动；影视节目制作、复制、发行；教育培训；数据处理（基于大数据、云计算技术的舆情信息采集、挖掘、筛选、分析、加工和传输）；企业形象策划；企业信息咨询、计算机软件的开发与购销（以上各项不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（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）。

公司股票于 2017 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

（二）历史沿革

深圳新闻网传媒股份有限公司原名为“深圳人间广告设计制作公司”，成立于 1994 年 6 月 20 日，注册号 19227349-1 号。执照号：深企业法字 05810 号。注册资金：2,000,000.00 元。经济性质：全民；经营范围：设计、制作、代理国内外各类广告业务及其咨询。主管部门（出资人）：深圳特区报社。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳特区报社	2,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

1998 年 6 月 16 日，深圳特区报社决定改组深圳人间广告设计制作公司，改组后：注册资金变更为 2,200,000.00 元，其中：深圳特区报社出资 2,090,000.00 元，占 95%股权；深圳特区报企业发展总公司出资 110,000.00 元，占 5%股权。该注册资金由深圳华鹏会计师事务所出具了验资报告，报告号为深华资验字（1998）第 066 号。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳特区报社	2,090,000.00	95.00
深圳特区报企业发展总公司	110,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

1998 年 8 月 3 日，深圳人间广告设计制作公司改组后名称变更为深圳市人间广告设计制作有限公司，注册号变更为 4403011003992。

2000 年 5 月 15 日，深圳市人间广告设计制作有限公司名称变更为深圳市人间信息网络发展有限公司。经营范围：设计、制作、代理国内外各类广告业务及其咨询；数据库及计算机网络服务。

2003 年 7 月 22 日，深圳市机构编制委员会出具深编[2003]6 号《关于设立深圳报业集团的批复》，同意深圳特区报社（深圳特区报业集团）与深圳商报社合并，组建深圳报业集团。

2004 年 4 月 8 日，深圳报业集团作出《关于理顺深圳报业集团下属企业股权的决定》，深圳特区报社将在深圳市人间信息网络发展有限公司中所持有 95%股权全部划转到深圳报业集团控股公司名下。

2004 年 10 月 10 日，经股东会决议：深圳特区报企业发展有限公司（原名“深圳特区报企业发展总公司”）将持有深圳人间信息网络发展有限公司 5%股权以 110,000.00 元的价格转让给深圳市窗口传媒投资有限公司。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	2,090,000.00	95.00
深圳市窗口传媒投资有限公司	110,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

2004 年 11 月 22 日，深圳市人间信息网络发展有限公司名称变更为深圳新闻网发展有限公司。

2005 年 11 月 16 日，深圳报业集团控股公司对深圳新闻网发展有限公司以货币资金形式增资 8,600,000.00 元，本次增资经深圳大信会计师事务所出具了验资报告，报告号为深大信验字[2005]第 737 号。股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,690,000.00	98.98
深圳市窗口传媒投资有限公司	110,000.00	1.02
<u>合计</u>	<u>10,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2009 年 2 月 13 日，新闻网发展有限公司注册号变更为 440301103839503。

2015 年 7 月 1 日，深圳市窗口传媒投资有限公司将 1.02%的股权无偿划转给深圳报业集团控股公司。此次转让后，股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,800,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>10,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 5 月 9 日，深圳报业集团控股公司将持有的 1%股权转让给深圳特区报企业发展有限公司。此次转让后，股东出资情况为：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	10,692,000.00	99.00
深圳特区报企业发展有限公司	108,000.00	1.00
<u>合计</u>	<u>10,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据深圳新闻网发展有限公司 2016 年 8 月 18 日股东会决议、发起人协议及公司章程，深圳新闻网

发展有限公司整体变更设立深圳新闻网传媒股份有限公司的基准日为 2016 年 5 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，由有限公司现有股东共同作为股份公司的发起人，以有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计后的净资产人民币 69,145,375.95 元按 1.1525:1 的比例折合成股本出资，共计折合股份总额 60,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计折合股本 60,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，经审计后的净资产超过股本部分 9,145,375.95 元计入股份公司资本公积。此次股份公司股本实收情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所京永深所验字（2016）第 012 号验资报告验证，并于 2016 年 12 月 23 日完成工商变更登记。

公司整体变更后，股东出资的股本及占总股本的比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳报业集团控股公司	59,400,000.00	99.00
深圳特区报企业发展有限公司	600,000.00	1.00
合计	60,000,000.00	100.00

（三）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳新闻网信息服务有限公司
深圳报业政务融媒体运营有限公司
深圳玉言互联网信息服务有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告年末起 12 个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计

部函（2018）453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽

然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。

通常逾期超过 30 日，本集团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。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

1) 单项计提坏账准备的理由

对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，单项计提坏账准备的理由有客观证据表明发生了减值。

2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
未逾期长期应收款组合	是否逾期	单独进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备
关联方往来组合	关联方关系	单独进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	款项性质	单独进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	逾期长期应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内	-	-	-
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十四）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4.00	-	25.00
其他设备	年限平均法	4.00	-	25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般

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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	4 年	合同约定使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本集团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。本集团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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

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，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。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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, 在授予日按本集团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, 按本集团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, 本集团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, 本集团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; 如果本集团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, 本集团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, 本集团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。

如果本集团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。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括广告服务、网站建设及运维服务等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策：

（1）广告服务收入在相关广告上线发布后，按照合同总额在发布期间内按照直线法分摊确认收入；

（2）网站建设及运维服务收入按合同约定的标准，合同总额在提供网站建设及运维服务期间内按照直线法分摊确认收入；

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

5. 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。

6. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集

团选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本集团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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%
文化事业建设费	按提供广告服务取得的计费销售额计缴	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳新闻网传媒股份有限公司	2019 年至 2023 年免征企业所得税
深圳新闻网信息服务有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
深圳报业政务融媒体运营有限公司	按照小型微利企业的适用优惠税率计缴

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16号),符合条件的经营性文化事业单位转制企业,自转制注册之日起5年内免征企业所得税,2018年12月31日之前已完成转制的企业,自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

2014年2月13日,公司经深圳市文化体制改革和发展工作领导小组办公室批复:同意公司转企改制;公司为经营性文化事业单位转企改制企业,符合文件中的税收优惠条件,2019年至2023年免征企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,该公告执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,该公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,该公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

3. 根据财政部、税务总局、省委宣传部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号),自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属地方收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

4. 2021年12月23日,深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和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》(证书编号:GR202144201957),认定本公司为高新技术企业,自2021年1月1日起至2023年12月31日止,企业所得税税率减按15%执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日开始执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2021〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。

2. 会计估计的变更

本集团报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本集团报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	105,920,904.98	109,818,636.06
合计	105,920,904.98	109,818,636.06

2. 受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	70,000,000.00	50,000,000.00
财产保全	117,818.96	
合计	70,117,818.96	50,000,000.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,410,934.07	12,320,303.91
1—2 年（含 2 年）	1,236,960.00	1,396,960.00
2—3 年（含 3 年）	198,400.00	198,400.00
3—4 年（含 4 年）		
4—5 年（含 5 年）		
小计	8,846,294.07	13,915,663.91
减：坏账准备	1,377,760.00	1,377,760.00
合计	7,468,534.07	12,537,903.91

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,347,760.00	15.24	1,347,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,498,534.07	84.76	30,000.00	0.40	7,468,534.07
其中：					
账龄分析组合	5,660,934.07	63.99	30,000.00	0.53	5,630,934.07
关联方组合	1,837,600.00	20.77			1,837,600.00
合计	8,846,294.07	100.00	1,377,760.00	15.57	7,468,534.07

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,347,760.00	9.69	1,347,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,567,903.91	90.31	30,000.00	0.24	12,537,903.91
其中：					
账龄分析组合	9,917,190.70	71.26	30,000.00	0.30	9,887,190.70
关联方组合	2,650,713.21	19.05			2,650,713.21
合计	13,915,663.91	100.00	1,377,760.00	9.90	12,537,903.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提组合	1,347,760.00	1,347,760.00	100.00	见注 1
<u>合计</u>	<u>1,347,760.00</u>	<u>1,347,760.00</u>	<u>100.00</u>	

注1: 单项计提组合是对已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项单独进行减值测试, 截至2023年6月30日, 单项计提坏账准备期末余额为1,347,760.00元。

按账龄分析组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,198,534.07		
1—2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
<u>合计</u>	<u>7,498,534.07</u>	<u>30,000.00</u>	<u>0.40</u>

3. 坏账准备的情况

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	
单项计提组合	1,347,760.00					1,347,760.00
账龄分析组合	30,000.00					30,000.00
<u>合计</u>	<u>1,377,760.00</u>					<u>1,377,760.00</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	1,700,000.00	19.22	
客户二	1,483,259.56	16.77	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户三	487,421.43	5.51	
客户四	463,839.59	5.24	
客户五	424,528.30	4.80	
<u>合计</u>	<u>4,559,048.88</u>	<u>51.54</u>	

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	346,037.72	29.32	435,994.31	34.33
1—2 年 (含 2 年)	0	0.00		
2—3 年 (含 3 年)	285,849.06	24.22	285,849.06	22.51
3 年以上	548,145.74	46.46	548,145.74	43.16
<u>合计</u>	<u>1,180,032.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,269,989.11</u>	<u>100.00</u>

注1：账龄超过一年且金额重要的预付款项为833,994.80元，主要为预付深圳用友软件有限公司ERP服务软件款项，该项目尚未完工验收。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳用友软件有限公司	833,994.80	70.68
铭台（北京）科技有限公司	346,037.72	29.32
<u>合计</u>	<u>1,180,032.52</u>	<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	722,965.75	2,343,801.36
其他应收款	176,598.95	8,505,409.60
<u>合计</u>	<u>899,564.70</u>	<u>10,849,210.96</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	722,965.75	2,343,801.36
合计	<u>722,965.75</u>	<u>2,343,801.36</u>

(2) 本年末不存在重要逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,598.95	8,505,409.60
5 年以上		
小计	<u>176,598.95</u>	<u>8,505,409.60</u>
减：坏账准备		
合计	<u>176,598.95</u>	<u>8,505,409.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,000.00	
其他	162,598.95	162,536.30
资金集中管理归集款		8,342,873.30
合计	<u>176,598.95</u>	<u>8,505,409.60</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
深圳报业集团工会工作委员会	其他	162,536.30	1 年以内	92.04	
财付通支付科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.66	
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	4,000.00	1 年以内	2.27	
合计		<u>176,536.30</u>		<u>99.96</u>	

(五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,735,344.02	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,735,344.02</u>	<u>20,000,000.00</u>

注 1：2018 年 5 月，深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深报一本文化”）由深报一本股权投资基金管理（深圳）有限公司、深圳一本传播投资有限公司、深圳御风投资管理有限公司、深圳市弘文文创投资有限公司、深圳市鲲鹏股权投资有限公司、珠海虹荔股权投资合伙企业（有限合伙）和深圳新闻网传媒股份有限公司（以下简称“深新传媒”）合伙设立，并取得《营业执照》（统一社会信用代码为 91440300MA5F832F7B），注册资本为 500,000,000.00 元，其中，深新传媒认缴出资 20,000,000.00 元，认缴股权占比为 4.00%。2018 年 11 月，深报一本文化公司增加注册资本至 700,000,000.00 元，其中，深新传媒认缴出资 20,000,000.00 元，认缴股权占比为 2.86%。根据公司管理该金融资产的业务模式，该权益工具投资不具有交易性，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截至 2023 年 6 月 30 日，深报一本文化公司完成了全部云从科技集团股份有限公司（“云从科技”）的减持，赎回资金 73,905,235.09 元，并于 2023 年 6 月将回收资金全款向合伙人进行分配。其中深新传媒回收资金共计 2,300,051.93 元：投资本金 1,264,655.98 元，投资收益 1,035,395.95 元。本次分配后，深新传媒于深报一本文化公司的基金份额为 18,735,344.02 元。

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,035,395.95	1,035,395.95			为了能够消除或显著减少会计错配	

（六）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,306,140.23	3,556,191.88
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>3,306,140.23</u>	<u>3,556,191.88</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,494,362.28	130,171.34	<u>27,624,533.62</u>
2. 本期增加金额	491,497.71	44,860.00	<u>536,357.71</u>
(1) 购置	491,497.71	44,860.00	<u>536,357.71</u>
3. 本期减少金额	499,687.65	0.00	<u>499,687.65</u>
(1) 处置或报废	499,687.65	0.00	<u>499,687.65</u>
4. 期末余额	27,486,172.34	175,031.34	<u>27,661,203.68</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	24,045,253.13	23,088.61	<u>24,068,341.74</u>
2. 本期增加金额	772,507.92	13,901.44	<u>786,409.36</u>
(1) 计提	772,507.92	13,901.44	<u>786,409.36</u>
3. 本期减少金额	499,687.65		<u>499,687.65</u>
(1) 处置或报废	499,687.65	0.00	<u>499,687.65</u>
4. 期末余额	24,318,073.40	36,990.05	<u>24,355,063.45</u>
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,168,098.94	138,041.29	<u>3,306,140.23</u>
2. 期初账面价值	3,449,109.15	107,082.73	<u>3,556,191.88</u>

(七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,011,050.06	<u>3,011,050.06</u>
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,011,050.06	<u>3,011,050.06</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1, 505, 525. 03	<u>1, 505, 525. 03</u>
(1) 计提	1, 505, 525. 03	<u>1, 505, 525. 03</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1, 505, 525. 03	<u>1, 505, 525. 03</u>
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	1, 505, 525. 03	<u>1, 505, 525. 03</u>
2. 期初账面价值	3, 011, 050. 06	<u>3, 011, 050. 06</u>

(八) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13, 930, 493. 82	<u>13, 930, 493. 82</u>
2. 本期增加金额	132, 743. 36	<u>132, 743. 36</u>
(1) 购置	132, 743. 36	<u>132, 743. 36</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14, 063, 237. 18	<u>14, 063, 237. 18</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	13, 227, 707. 87	<u>13, 227, 707. 87</u>
2. 本期增加金额	172, 003. 33	<u>172, 003. 33</u>
(1) 计提	172, 003. 33	<u>172, 003. 33</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13, 399, 711. 20	<u>13, 399, 711. 20</u>

项目	计算机软件	合计
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	663,525.98	<u>663,525.98</u>
2. 期初账面价值	702,785.95	<u>702,785.95</u>

(九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	62,739.39	47,606.64
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	<u>62,739.39</u>	<u>47,606.64</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告及运维服务费	17,413,532.03	11,855,652.74
合计	<u>17,413,532.03</u>	<u>11,855,652.74</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,289,432.53	29,197,479.59	41,603,535.04	5,883,377.08

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中—设定提存计划负债	144,689.38	2,938,731.25	2,938,731.25	144,689.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,434,121.91	32,136,210.84	44,542,266.29	6,028,066.46

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,556,709.47	24,259,072.32	36,934,027.32	881,754.47
二、职工福利费		507,846.65	507,846.65	0.00
三、社会保险费		1,470,511.39	1,470,511.39	0.00
其中：医疗保险费		1,353,237.77	1,353,237.77	0.00
工伤保险费		24,388.65	24,388.65	0.00
生育保险费		92,884.97	92,884.97	0.00
四、住房公积金		2,010,751.52	2,010,751.52	0.00
五、工会经费和职工教育经费	4,732,723.06	832,024.09	563,124.54	4,732,723.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
合计	18,289,432.53	29,197,479.59	41,603,535.04	5,883,377.08

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	140,269.58	2,695,882.21	2,695,882.21	140,269.58
2. 失业保险费	4,419.80	33,287.80	33,287.80	4,419.80
3. 企业年金缴费		209,561.24	209,561.24	
合计	144,689.38	2,938,731.25	2,938,731.25	144,689.38

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	133.78	52,154.34
2. 增值税	-54,116.18	1,421,608.12
2. 城市维护建设税	36,344.62	81,746.21
4. 教育费附加	15,510.47	35,034.09
5. 地方教育费附加	10,340.31	23,356.06

税费项目	期末余额	期初余额
6. 代扣代缴个人所得税	149,286.05	267,732.01
7. 文化事业建设费	72,252.83	198,457.29
<u>合计</u>	<u>229,751.88</u>	<u>2,080,088.12</u>

(十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,860,434.10	16,022,015.52
<u>合计</u>	<u>12,860,434.10</u>	<u>16,022,015.52</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	10,559,952.25	13,722,936.08
保证金、押金	32,738.00	32,738.00
其他	2,267,743.85	2,266,341.44
<u>合计</u>	<u>12,860,434.10</u>	<u>16,022,015.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
党建经费	2,088,445.23	预提，实际费用尚未发生
<u>合计</u>	<u>2,088,445.23</u>	

(十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,505,525.03	3,011,050.06
<u>合计</u>	<u>1,505,525.03</u>	<u>3,011,050.06</u>

(十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,076,811.26	77,124.78	727,454.08	1,426,481.96
<u>合计</u>	<u>2,076,811.26</u>	<u>77,124.78</u>	<u>727,454.08</u>	<u>1,426,481.96</u>

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
基于大数据技术的互 联网多媒体应用统一 分析平台项目	1,059,908.79	77,124.78	422,413.70	714,619.87	与资产/收益相关
深圳舆情数据智能分 析与应用工程实验室 项目	916,902.47		253,690.38	663,212.09	与资产相关
2022 年新的社会阶层 人士统战工作基地建 设工作经费	100,000.00		51,350.00	48,650.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,076,811.26</u>	<u>77,124.78</u>	<u>727,454.08</u>	<u>1,426,481.96</u>	

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	9,145,375.95			9,145,375.95
<u>合计</u>	<u>9,145,375.95</u>			<u>9,145,375.95</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,501,305.03			12,501,305.03
<u>合计</u>	<u>12,501,305.03</u>			<u>12,501,305.03</u>

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	21,669,184.36	54,719,676.02
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,669,184.36	54,719,676.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,525,079.40	7,721,962.70
减: 提取法定盈余公积		772,452.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,000,002.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,144,104.96	21,669,184.36

（二十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,052,686.42	41,545,663.46	34,155,464.57	32,228,106.56
其他业务	8,337.09	3,290.35		
<u>合计</u>	45,061,023.51	41,548,953.81	34,155,464.57	32,228,106.56

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,525.44	130,583.66
教育费附加	63,869.62	55,964.43
地方教育费附加	42,579.75	37,309.63
印花税		
文化事业建设费	371,472.68	276,428.35
<u>合计</u>	627,447.49	500,286.07

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
<u>工资</u>	3,828,745.07	3,096,300.00
<u>社会保险费</u>	668,271.41	297,907.11
<u>住房公积金</u>	525,177.12	496,162.56
<u>福利费</u>	88,319.02	155,971.78
<u>工会经费及职工教育经费</u>	166,123.36	159,756.27
<u>办公费</u>	305,660.64	243,898.73
<u>邮电通讯费</u>	392,493.29	517,905.89
<u>房租水电费</u>	1,394,926.75	1,006,689.22
<u>长期资产折旧及摊销</u>	552,909.43	464,803.46
<u>咨询服务费</u>	178,076.91	389,287.28
<u>差旅费</u>	50,954.21	0.00
<u>其他</u>	0.00	748,250.74
<u>合计</u>	8,151,657.21	7,576,933.04

（二十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,209,448.74	1,082,375.38
人员薪酬	4,650,206.75	4,052,030.34
合计	<u>5,859,655.49</u>	<u>5,134,405.72</u>

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	235,119.71	163,169.47
银行手续费	2,280.00	2,097.50
合计	<u>-232,839.71</u>	<u>-161,071.97</u>

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	727,979.30	2,270,606.44
进项税加计抵减	108,394.74	104,573.71
文化事业建设费奖补		70,991.60
合计	<u>836,374.04</u>	<u>2,446,171.75</u>

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台 关键技术研发项目（注1）	345,288.92	1,622,881.10	与资产/收益相关
深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目（注2）	253,690.38	619,259.98	与资产相关
高新技术企业培育资助	120,000.00		与收益相关
稳岗补贴		28,465.36	与收益相关
扩岗补助	9,000.00		与收益相关
合计	<u>727,979.30</u>	<u>2,270,606.44</u>	

注1：基于大数据技术的互联网多媒体应用统一分析平台项目为深圳市科技创新委员会专项资金2020年度技术攻关项目，由深圳市科技创新委员会签发深圳市科技计划项目合同书（无偿资助3,000,000.00元）。使用专项资金购置相关长期资产时，在相关资产计提折旧或摊销期间分期确认的金额计入此明细；与收益相关的专项资金在当期确认为其他收益。

注2：深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目为深圳市文化创意产业发展专项资金2019年度核心技术研发项目，由深圳市发展和改革委员会签发深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目合同书（其中深圳市发展和改革委员会资助5,000,000.00元，深新传媒的最终控制方深圳报业集团拨付专款9,000,000.00元），用于深新传媒媒体融合项目和新媒体建设。深圳报业集团拨付的专款来源于中共深圳市委宣传部、深圳市财政委员会关于印发《深圳报业集团、深圳广电集团转型发展专项补助资金管理办法》的通知，文件号为深宣通【2016】46号。使用深圳舆情数据智能分析与应用工程实验室项目

专项资金购置相关长期资产时，在相关资产计提折旧或摊销期间分期确认的金额计入此明细；与收益相关的专项资金在当期确认为其他收益。

（二十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-19,275.88
其他权益投资的投资收益	1,035,395.95	
定期存款	876,305.62	1,145,149.53
合计	<u>1,911,701.57</u>	<u>1,125,873.65</u>

（二十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	49,589.04
合计	<u>0.00</u>	<u>49,589.04</u>

（二十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,330.00	2,730.00
合计	<u>1,330.00</u>	<u>2,730.00</u>

（二十九）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	55,197.33	454,750.00	55,197.33
其他	23,866.84	6,218.21	23,866.84
合计	<u>79,064.17</u>	<u>460,968.21</u>	<u>79,064.17</u>

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
高新技术企业培育资助		200,000.00	与收益相关
社保补贴支持及留工培训补助		234,750.00	与收益相关
防护用品支持补贴		20,000.00	与收益相关
生育津贴	55,197.33		与收益相关
合计	<u>55,197.33</u>	<u>454,750.00</u>	

（三十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		525.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
-----	-------	-------	-------------------

<u>合计</u>		<u>525.00</u>	
-----------	--	---------------	--

(三十一) 现金流量表项目注释

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
政府补助	189,841.99	554,750.00
财务费用—利息收入	191,631.01	163,169.47
往来款及其他	9,478,663.03	1,237,888.40
<u>合计</u>	<u>9,860,136.03</u>	<u>1,955,807.87</u>

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
管理费用	5,058,710.40	4,204,558.33
往来款及其他	558,633.86	639,552.30
<u>合计</u>	<u>5,617,344.26</u>	<u>4,844,110.63</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	30,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	20,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,065,381.00	-7,038,387.20
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	786,409.36	621,113.73
使用权资产摊销	1,505,525.03	1,245,234.59
无形资产摊销	172,003.33	174,573.04

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-1,330.00	-2,730.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	-49,589.04
财务费用(收益以“－”号填列)	-232,839.71	-161,071.97
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,911,701.57	-1,125,873.65
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	15,108,972.69	7,392,744.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,387,043.30	-14,668,410.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,025,385.17	-13,612,396.75
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：		
现金的期末余额	35,920,904.98	40,397,976.00
减：现金的期初余额	59,818,636.06	39,383,770.98
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	-23,897,731.08	1,014,205.02

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,920,904.98	59,818,636.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,920,904.98	59,818,636.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,920,904.98	59,818,636.06
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		
(三十三) 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
货币资金	70,000,000.00	定期存款
货币资金	117,818.96	财产保全
<u>合计</u>	<u>70,117,818.96</u>	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳新闻网信息服务有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	互联网和相关服务	100.00	100.00	投资设立	
深圳报业政务融媒体中心运营有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	互联网和相关服务	51.00	51.00	投资设立	
深圳玉言互联网信息服务有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	互联网和相关服务	100.00	100.00	投资设立	

注1：深圳新闻网信息服务有限公司成立于2019年4月10日，由公司全资设立，注册资本为2,000,000.00元，公司持股比例为100.00%，截至2023年6月30日，公司已实际缴付出资2,000,000.00元。

注2：深圳报业政务融媒体中心运营有限公司成立于2021年12月20日，注册资本为10,000,000.00元，公司持股比例为51%，截至2023年6月30日，公司已实际缴付出资5,100,000.00元。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某

些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司不涉及银行借款及应付债券，故无利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司不涉及外汇业务，故无汇率风险。

3. 其他价格风险

公司无其他价格风险。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
深圳报业集团控股公司	全民所有	深圳	陈寅	商务服务业	121,380.00
接上表：					
母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）		本公司最终控制方	组织机构代码	

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
99.00	99.00	深圳报业集团控股公司	75761905-9

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳报业集团印务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳智慧东方杂志社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团汽车销售服务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳晶报传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
晶报文化体育传媒（深圳）有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市乘长风康体有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市创意智慧港科技有限责任公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市汽车导报杂志社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市宝安日报社	受同一最终控制人控制的公司
深圳市宝安区广告公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳一本传播投资有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业教育传媒集团有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团宝安印务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳华荟国际文化传播有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳晚报发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳教育报刊总社有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳特区报企业发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市深商传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团出版社	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团发行物流有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳日报融合传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市窗口传媒投资有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业集团地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
成都深报地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
四川金熊猫地铁文旅股份有限公司	受同一最终控制人控制的公司
昆明鹏云地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳市旗舰广告有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市金风帆物业管理发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业地铁传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司
《深圳青少年报》社	受同一最终控制人控制的公司
深圳报业电子商务有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳国际文化产业博览交易会有限公司	受同一最终控制人控制的公司
香港商报有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深报一本股权投资基金管理（深圳）有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳国际文博会拍卖有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳深港报业有限公司	受同一最终控制人控制的公司

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳报业集团	宣传设计及视频制作费	447,973.72	
深圳报业地铁传媒有限公司	广告宣传费	112,399.06	
深圳市金风帆物业管理发展有限公司	物业及水电	1,178,728.00	649,084.24
深圳报业集团电子商务有限公司	采购物资	23,504.43	131,397.58
深圳报业集团发行物流有限公司	投递费		1,893.89
深圳报业集团发行物流有限公司	采购物资	1,155.26	63,027.54
深圳报业集团印务有限公司	印刷费	22,634.97	11,176.11

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳国际文化产业博览交易会有限公司	信息技术服务	277,358.49	
深圳晚报发展有限公司	信息技术服务		165,094.34

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	房屋租赁	1,541,234.28	859,480.32

3. 本期不存在关联方资金拆借

4. 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳晶报传媒有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00	
应收账款	深圳日报融合传媒有限公司			350,000.00	
应收账款	深圳国际文化产业博览交易有限公司			294,000.00	
应收账款	深圳报业集团	137,600.00		306,713.21	

2. 其他应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应收款	深圳报业集团	-	8,342,873.30

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本集团不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,710,934.07	10,620,303.91
1—2 年（含 2 年）	1,236,960.00	1,396,960.00
2—3 年（含 3 年）	198,400.00	198,400.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3—4 年（含 4 年）		
4—5 年（含 5 年）		
<u>小计</u>	<u>7,146,294.07</u>	<u>12,215,663.91</u>
减：坏账准备	1,377,760.00	1,377,760.00
<u>合计</u>	<u>5,768,534.07</u>	<u>10,837,903.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,347,760.00	18.86	1,347,760.00	100	
按组合计提坏账准备	5,798,534.07	81.14	30,000.00	0.52	5,768,534.07
其中：					
账龄分析组合	5,660,934.07	79.21	30,000.00	0.53	5,630,934.07
关联方组合	137,600.00	1.93			137,600.00
<u>合计</u>	<u>7,146,294.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,377,760.00</u>	<u>19.28</u>	<u>5,768,534.07</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,347,760.00	11.03	1,347,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,867,903.91	88.97	30,000.00	0.28	10,837,903.91
其中：					
账龄分析组合	9,917,190.70	81.19	30,000.00	0.30	9,887,190.70
关联方组合	950,713.21	7.78			950,713.21
<u>合计</u>	<u>12,215,663.91</u>	<u>100.00</u>	<u>1,377,760.00</u>	<u>11.28</u>	<u>10,837,903.91</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单项计提组合	1,347,760.00	1,347,760.00	100.00	见注 1
<u>合计</u>	<u>1,347,760.00</u>	<u>1,347,760.00</u>	<u>100.00</u>	

注1：单项计提组合是对已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项单独进行减值测试，截至2023年6月30日，单项计提坏账准备期末余额为1,347,760.00元。

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,360,934.07		
1—2 年 (含 2 年)	300,000.00	30,000.00	10.00
合计	<u>5,660,934.07</u>	<u>30,000.00</u>	<u>0.53</u>

3. 坏账准备的情况

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	
单项计提组合	1,347,760.00					1,347,760.00
账龄组合	30,000.00					30,000.00
合计	<u>1,377,760.00</u>					<u>1,377,760.00</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	1,483,259.56	20.76	
客户二	487,421.43	6.82	
客户三	463,839.59	6.49	
客户四	424,528.30	5.94	
客户五	389,360.00	5.45	389,360.00
合计	<u>3,248,408.88</u>	<u>45.46</u>	<u>389,360.00</u>

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	705,465.75	2,326,301.36
其他应收款	172,592.43	162,536.30

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>878,058.18</u>	<u>2,488,837.66</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	705,465.75	2,326,301.36
<u>合计</u>	<u>705,465.75</u>	<u>2,326,301.36</u>

(2) 本年末不存在重要逾期利息

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	172,592.43	162,536.30
5 年以上		
<u>小计</u>	<u>172,592.43</u>	<u>162,536.30</u>
减：坏账准备		
<u>合计</u>	<u>172,592.43</u>	<u>162,536.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,000.00	
其他	162,592.43	162,536.30
<u>合计</u>	<u>172,592.43</u>	<u>162,536.30</u>

(3) 按欠款方归集的年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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳报业集团工会工作委员会	其他	162,536.30	1 年以内	94.17	
财付通支付科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.79	
<u>合计</u>		<u>172,536.30</u>		<u>99.97</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
<u>合计</u>	<u>7,100,000.00</u>		<u>7,100,000.00</u>	<u>7,100,000.00</u>		<u>7,100,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
深圳新闻网信息服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳报业政务融媒体中心运营有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>7,100,000.00</u>			<u>7,100,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,092,403.39	37,041,505.40	33,472,068.79	28,392,350.96
其他业务	7,803.99	3,123.66		
<u>合计</u>	<u>42,100,207.38</u>	<u>37,044,629.06</u>	<u>33,472,068.79</u>	<u>28,392,350.96</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-19,275.88
其他权益投资的投资收益	1,035,395.95	
定期存款	876,305.62	1,145,149.53
<u>合计</u>	<u>1,911,701.57</u>	<u>1,125,873.65</u>

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	1,330.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	783,176.63	

非经常性损益明细	金额	说明
(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) 债务重组损益		
(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、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	0.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	23,866.84	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	808,373.47	
减：所得税影响金额	0.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	808,373.47	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	808,373.47	
归属于少数股东的非经常性损益	0.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率(%)	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	-7.56	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.40	-0.14	-0.14

深圳新闻网传媒股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十四日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税	0	0	0	0
留存收益	0	0	0	0

本公司自 2023 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2021〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对前期比较财务报表数据不予调整。

(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
非流动资产处置损益	1,330.00
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）	783,176.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,866.84
非经常性损益合计	808,373.47
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	808,373.47

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