



新世傲

NEEQ : 833057

上海新世傲文化传播股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱政平、主管会计工作负责人王琼华及会计机构负责人（会计主管人员）王琼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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	14
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	64
附件 II	融资情况	64

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、新世傲股份、股份公司	指	上海新世傲文化传播股份有限公司
股东大会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	上海新世傲文化传播股份有限公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
新世傲影视	指	上海新世傲影视投资管理有限公司，上海新世傲文化传播股份有限公司之全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海新世傲文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	shanghaisinnsaculturecommunication		
法定代表人	朱政平	成立时间	2009年3月17日
控股股东	控股股东为（上海盛顺服装有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱政平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商务服务业-L729 其他商业服务业-L7299 其他未列明商业服务业		
主要产品与服务项目	礼赠品、促销品及品牌转授权类;各机构积分兑换平台及电商开放平台类;市场营销服务咨询类		
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	新世傲	证券代码	833057
挂牌时间	2015年7月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	3404.80 万
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王琼华	联系地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号
电话	021-34698056	电子邮箱	wqhua@sinnsa.com
传真	021-34698065		
公司办公地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号	邮政编码	200233
公司网址	http://www.sinnsa.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	913100006855198166		
注册地址	上海市宝山区富联路 888 号 3 幢 102 室		
注册资本（元）	34,048,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司所处行业为商务服务业，公司业务涉及的服务类型主要分为礼赠品和促销品、品牌转授权；积分换礼以及积分加现金购买产品；市场营销服务等三大类。公司致力于为客户从事品牌特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业公司。

公司具有完善的团队配置和丰富的行业经验，通过招投标、机构客户直接销售、个人客户直接销售等方式销售公司获得授权或代理或者定制的创新产品。主要定位于为金融保险系统等各大机关及大型企业服务提供完善的客户回馈服务解决方案，自设立以来，公司主要服务的金融客户涵盖了工商银行、中国银行、建设银行、交通银行、招商银行、广发银行、农业银行、中信银行、华夏银行、浦发银行、上海银行、平安万里通（壹钱包）、平安寿险、太平洋保险、交银康联、中国移动、中国电信等多个传统金融机构的战略合作伙伴，除了提供各类积分礼品、分期礼品、开刷卡礼品等定制产品外，还致力于互联网营销的数字化解决方案；研究各大金融机构的高端客户的需求，将产品消费升级至体验消费，为理财类金融机构提供VIP理财客户的生日礼品及高级定制产品，以及提供众多海内外线下专享活动的服务。

公司现已成为国内营销活动礼赠品解决方案提供商、金融机构客户服务方案供应商及具有成长性、创新性的创意服务商。公司积极开发新的客户资源和渠道，创新销售模式，提升市场占有率。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内，公司以发展战略和经营计划为指导，以市场为导向，提升公司的行业地位。积极引进和培养研发和设计人员，加大产品的研发和设计力度，提升公司整体研发能力和设计水平。同时不断完善内部管理体系，在公司产品的采购、库存、销售、售后服务等各个环节进行严格的质量把控，提升产品与服务的质量，有效把控风险，在稳健发展的基础上，为公司的快速发展做好了整理规划和战略布局，提升公司整体竞争力。

2023年半年度公司实现营业收入2,346,233.71元，较去年同期下降91.86%；净利润-2,277,501.90元，较去年同期下降208.25%。截止2023年6月30日，公司总资产44,999,420.81元。

(二) 行业情况

随着市场竞争的加剧，人们消费水平不断提升，消费意识趋于理性及个性化潮流，目前大企业促销赠品采购更看重，质量可靠、品牌响亮、设计新颖、时尚潮流、包装精美，附加文化价值的诉求，来作为重要的宣传方式打动目标顾客，增加对客户的黏性的营销礼品。品牌化、创意化、收藏化、定制化、传递大企业自身的观念和文化植入性营销已经成为营销礼品发展的必然趋势。银行保险等金融机构、商超便利店、三大电信运营商、大企业等具有强大的购买力和礼品需求的企业都会根据需求订制营销赠品，这些特点决定了未来的大客户营销礼品采购市场仍将欣欣向荣，提供金融机构及大企

业的个性化客户回馈服务方案将成为公司目前及未来的发展目标。

同时礼品电子商务 B2C 市场进入成长的阶段。社会各类主体的日常及节日礼品的选购转战电子商务 B2C 领域，积分换礼、积分换购、福利和商务馈赠已经基本被电子化。以专业策划为引导、具备产品供应整合能力、电子信息化为支撑的新型礼品集成服务商将会引领行业的发展，成为行业的未来风向标。公司将整合目前资源，融合科技技术继续着力各大企业的积分换礼、积分换购业务，引领礼品行业的发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,346,233.71	28,816,421.75	-91.86%
毛利率%	28.59%	28.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,277,501.90	2,103,875.26	-208.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,060,157.46	2,103,875.26	-208.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.11%	4.20%	-
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）	-4.62%	4.20%	-
基本每股收益	-0.0669	0.0618	-208.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,999,420.81	48,915,835.51	-8.01%
负债总计	1,532,983.04	3,171,895.84	-51.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,466,437.77	45,743,939.67	-4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.34	-4.98%
资产负债率%（母公司）	3.41%	6.48%	-
资产负债率%（合并）	3.41%	6.48%	-
流动比率	29.09	15.05	-
利息保障倍数	-	109.15	-
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	-19,751,944.35	-11,065,886.59	-78.49%
应收账款周转率	0.70	1.00	-
存货周转率	0.26	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.01%	-0.62%	-
营业收入增长率%	-91.86%	16.43%	-
净利润增长率%	-208.25%	-0.47%	-

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	34,311,562.26	76.25%	34,063,506.61	69.64%	0.73%
应收票据					
应收账款	1,174,922.30	2.61%	5,151,129.22	10.53%	-77.19%
其他应收款	1,241,297.07	2.76%	562,054.97	1.15%	120.85%
其他流动资产	11,433.76	0.03%	47,036.57	0.10%	-75.69%
使用权资产	178,271.90	0.40%	673,424.95	1.38%	-73.53%
递延所得税资产	155,862.10	0.35%	413,424.05	0.85%	-62.30%
应付账款	874,440.51	1.94%	1,485,586.04	3.04%	-41.14%
应交税费	-225,426.72	-0.50%	643,047.80	1.31%	-135.06%
其他应付款	237,233.38	0.53%	2,928.30	0.01%	8,001.40%
一年内到期的非流动负债	185,817.28	0.41%	704,909.23	1.44%	-73.64%
未分配利润	2,090,136.45	4.64%	4,346,898.77	8.89%	-51.92%

项目重大变动原因：

- (1)、应收账款：报告期末公司应收账款为1,174,922.30元，较上年期末减少77.19%，主要原因系公司本报告期销售额大幅下降导致应收账款金额相应减少所致；
- (2)、其他应收款：报告期末公司其他应收款为1,241,297.07元，较上年期末增加120.85%，主要原因系公司本报告期支付了中国证券登记结算有限责任公司回购保证金（85.14万元）所致；
- (3)、其他流动资产：报告期末公司其他流动资产为11,433.76元，较上年期末减少75.69%，主要原因系公司在本报告期待认证进项税减少所致；
- (4)、使用权资产：报告期末公司使用权资产为178,271.90元，较上年期末减少73.53%，主要原因系公司在本报告期的房屋租赁费比上年同期减少50%所致；
- (5)、递延所得税资产：报告期末公司递延所得税资产为155,862.10元，较上年期末减少62.30%，主要原因系报告期末公司应收账款和其他应收款余额较报告期初减少，信用资产减值转回所致；
- (6)、应付账款：报告期末公司应付账款为874,440.51元，较上年期末减少41.14%，主要原因系报告期公司销售额大幅下降，备货量下降，支付供应商货款减少所致；
- (7)、应交税费：报告期末公司应交税费为-225,426.72元，较上年期末减少135.06%，主要原因系公司在报告期销售额大幅下降所致；
- (8)、其他应付款：报告期末公司其他应付款为237,233.38元，较上年期末增加8,001.40%，主要原因系公司有未支付房屋租赁费所致；
- (9)、一年内到期的非流动负债：报告期末公司一年内到期的非流动负债为185,817.28元，较上年期末减少73.64%，主要原因系公司已摊销了半年的房租所致；
- (10)、未分配利润：报告期末公司未分配利润为2,090,136.45元，较上年期末减少51.92%，主要原

因系公司上年第三季度分配股利所致；

(11)、流动比率：报告期末流动比率为 29.09，上年期末为15.05，增长的主要原因系报告期初的应收货款基本收回，货币资金增加所致；

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,346,233.71	-	28,816,421.75	-	-91.86%
营业成本	1,675,372.35	71.41%	20,682,084.00	71.77%	-91.90%
毛利率	28.59%	-	28.23%	-	-
税金及附加		0.00%	80,893.44	0.28%	100.00%
销售费用	1,024,080.02	43.65%	2,865,692.67	9.94%	-64.26%
财务费用	-195,802.85	-8.35%	-12,983.99	-0.05%	1,408.03%
投资收益		0.00%	4,157.78	0.01%	100.00%
信用减值损失	179,047.77	7.63%	-697,710.48	-2.42%	-125.66%

项目重大变动原因：

- (1)、营业收入：报告期公司营业收入为2,346,233.71元，较上年同期减少91.86%，主要原因系公司主要客户群的业务萎缩导致公司主业收入大幅减少；
- (2)、营业成本：报告期公司营业成本为1,675,372.35元，较上年同期减少91.90%，主要原因系公司本报告期销售额下降所致；
- (3)、税金及附加：报告期公司税金及附加为0.00元，较上年同期减少100.00%，主要原因系公司本报告期销售额下降及消化了年初的待认证进项税所致；
- (4)、销售费用：报告期公司销售费用为1,024,080.02元，较上年同期减少64.26%，主要原因系公司本报告期销售额下降及与上年同期相比公司减员所致；
- (5)、财务费用：报告期公司财务费用为-195,802.85元，较上年同期增长1,408.03%，主要原因系公司本报告期有大量闲置资金产生利息所致；
- (6)、投资收益：报告期公司投资收益为0.00元，较上年同期减少100.00%，主要原因系公司本报告期没有对外投资所致；
- (7)、信用减值损失：报告期公司信用减值损失为179,047.77元，较上年同期减少125.66%，主要原因系公司应收账款余额较上年同期减少77.19%，因而坏账准备金减少所致；
- (8)、存货周转率：报告期公司信用减值损失为0.26，较上年同期下降，主要原因系销售额过小，备货未增加所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,346,233.71	28,816,421.75	-91.86%
其他业务收入			
主营业务成本	1,675,372.35	20,682,084.00	-91.90%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
礼赠品、促销品及品牌转授权类	494,572.89	439,608.81	11.11%	41.89%	75.38%	-16.98%
各机构积分兑换平台及电商开放平台类	1,851,660.82	1,235,763.54	33.26%	-92.79%	-93.23%	4.40%
市场营销服务咨询类				-100.00%	-100.00%	-22.40%
合计	2,346,233.71	1,675,372.35	28.59%	-91.86%	-91.90%	0.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入主要分为三类：礼赠品、促销品及品牌转授权类、各机构积分兑换平台及电商开放平台类、市场营销服务咨询类。收入构成变动原因如下：

- (1)、礼赠品、促销品及品牌转授权类收入：报告期内公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入为 494,572.89 元，较上年同期相比增长 41.89%，主要原因系公司礼赠品销售比上年同期略有回升所致；
- (2)、各机构积分兑换平台及电商开放平台类收入：报告期内公司各机构积分兑换平台及电商开放平台类收入为 1,851,660.82 元，较上年同期相比减少 92.79%，主要原因公司主要客户群的业务萎缩导致公司主业大幅减少所致。
- (3)、市场营销服务咨询类收入：报告期内公司市场营销服务咨询类收入为零元，较上年同期相比减少 100.00%，主要原因系公司没有项目中标所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,751,944.35	-11,065,886.59	-78.49%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	749,082.18	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

(1)、本期经营活动产生的现金净流量为-19,751,944.35 元，较上年同期下降 78.49%，主要系本报告期销售额下降 91.86%导致收到销售款减少，因将流动资金转存定期存款，导致支付其他经营活动大幅增加。

(2)、投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要系上年同期有收到理财产品收益，本期无相关的收益所致；

(3)、本期筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要系上年同期有分配股利，本期未实施权益分配所致；

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海新世傲影视投资管理有限公司	控股子公司	投资管理	300,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海新世傲影视投资管理有限公司	注销	无

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值的同时，积极承担社会责任。同时，公司积极与上海高校建立了产学研基地。

公司尽全力做到对股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过向红十字会捐赠等举措与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	<p>公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民经济的景气程度有很强的关联性。受国内外众多经济环境的影响，国内各项大型活动和展览的缩减以及由此派生的特许经营活动的萎缩，对公司的业务有直接的影响。</p> <p>应对措施：第一，公司优化管理流程，提高服务效率，降低运营成本，力求扩大现有平台的销售量。第二，挖掘新的收入增长点，力求降低抗击宏观经济波动对公司的影响力。</p>
行业未来发展不确定风险	<p>公司所处的特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业化服务，目前在我国仍处于新兴行业，国内相关的法律法规和政策还有待完善，行业发展存在不确定因素。目前我公司的礼品和促销品、品牌转授权、营销活动礼品创意定制服务等系列产品主要服务于金融机构、邮电通讯等企业，这些企业目前普遍推行采取“供应商体系”管理，采购招标只有进入“供应商体系”才能参与营销活动礼品、市场营销方案策划、积分换礼、积分换购等招标，公司进一步培育和拓展市场份额，以此获得企业的稳步发展，新的开拓需要较长的培育和挖掘期，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。</p> <p>应对措施：第一，公司产品技术紧紧结合市场和热点，开发新的产品与服务，适应最新市场与企业需求。第二，大力拓展新的行业用户，充分利用互联网平台和自身市场营销资源，加大市场开发和品牌宣传力度，实行全方位销售，建立品牌效应。</p>
公司未来业务不确定性	<p>由于受经济周期的影响，及众多经济原因导致公司主要客户（银行业）其主营业务承压由于消费的不景气导致信用卡业务下滑严重，银行信用卡积分回馈业务同样严重下滑；由于疫情三年航空业务严重受阻，飞行里程严重萎缩，导致航空积分萎缩；</p> <p>应对措施：在维护好原有客户的同时开发和扩大新渠道的客户群。</p>
核心技术人才流失及核心技术泄密风险	<p>公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型特点，公司自成立以来，通过内部培养和外部引进等方式构建了一支专业结构合理、行业经验丰富的人才队伍，为公司的快速发展奠定了基础，部分核心人才直接体现为公司的核心竞争力。随着国内礼品行业的不断整合，行业内对人才、渠道的争夺尤为激烈。虽然公司采取了诸如员工保密协议等措施，但仍不能排除核心技术人员流失的可能性。如果核心技术人员流失，可能会对公司产品的技术保密和后续设计产生影响，从而影响公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：第一，制定和完善人力资源相关的制度与文件，建立了</p>

	科学的人力资源制度和机制，完善了激励机制，促使企业利益和个人利益共同发展。全面提升管理团队，重视员工的自我提升和发展，吸引和留住核心人才。第二，公司建立了较为完善的《保密制度》。
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人朱政平直接持有公司 245,760 股股份即 0.72%股本总额，同时持有公司控股股东上海盛顺服装有限公司 61%的出资额，并担任公司股东上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并作为普通合伙人以货币方式认缴上海政鸿投资中心（有限合伙）84,000.00 元即 84%的出资额；同时也担任公司董事长及总经理的职务。其能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	公司未来业务不确定性

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	9,800,000.00	77,217.11
销售产品、商品, 提供劳务	3,100,000.00	523,969.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000.00	189,000.00
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

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：

上述关联交易不会对公司生产经营情况产生重大不利影响。

(四) 股份回购情况

公司于 2023 年 6 月 7 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司要约回购股份方案的议案》的议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《上海新世傲文化传播股份有限公司回购股份方案公告》。

本次要约回购证券代码为 841086、要约回购证券简称为世傲回购。要约回购价格为 1.29 元/股，预定回购股份总数不超过 330 万股（含），预定回购比例占公司总股本的比例不超过 9.69%。

要约回购期限为 2023 年 7 月 10 日起至 2023 年 8 月 8 日止。

据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）申请的预受要约查询结果，本次参与公司要约回购的股东户数为 37 户，参与预受要约的股份数量合计为 3,034,323 股，未超过公司本次预定回购的股份数量。公司将全部回购股东预受的股份。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
银行存款	货币资金	履约保证	100,000.00	0.22%	合同履行保证金
银行存款	货币资金	定期存款	20,000,000.00	44.45%	一年期定期存款
总计	-	-	20,100,000.00	44.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 20,100,000.00 元，其中：农行平台保证金为 100,000.00 元；建设银行 1 年期定期投资 20,000,000.00 元。以上资产权利受限事项对公司无影响。

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	33,421,120	98.16%	0	33,421,120	98.16%
	其中：控股股东、实际控制人	15,476,949	45.46%	0	15,476,949	45.46%
	董事、监事、高管	147,520	0.43%	0	147,520	0.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	626,880	1.84%	0	626,880	1.84%
	其中：控股股东、实际控制人	184,320	0.54%	0	184,320	0.54%
	董事、监事、高管	442,560	1.30%	0	442,560	1.30%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		34,048,000	-	0	34,048,000	-
普通股股东人数		107				

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	上海盛顺服装有限公司	15,415,509	0	15,415,509	45.28%	0	15,415,509	0	0
2	上海奥力福实业有限公司	8,419,989	0	8,419,989	24.73%	0	8,419,989	0	0
3	上海新世傲集团股份有限公司	2,262,869	0	2,262,869	6.65%	0	2,262,869	0	0
4	上海政鸿投资中心（有限合伙）	1,536,000	0	1,536,000	4.51%	0	1,536,000	0	0
5	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1,520,696	2,110	1,522,806	4.47%	0	1,522,806	0	0

6	上海维楚纺织服饰有限公司	905,272	0	905,272	2.66%	0	905,272	0	0
7	上海明天纺织制衣有限公司	635,400	0	635,400	1.87%	0	635,400	0	0
8	上海夏浪服饰有限公司	317,701	52,400	370,101	1.09%	0	370,101	0	0
9	兴业证券股份有限公司	365,760	0	365,760	1.07%	0	365,760	0	0
10	开源证券股份有限公司做市专用证券账户	320,000	36,123	356,123	1.05%	0	356,123	0	0
合计		31,699,196	-	31,789,829	93.38%	0	31,789,829	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱政平为上海盛顺服装有限公司的法定代表人，为上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，上海盛顺服装有限公司和上海政鸿投资中心（有限合伙）为关联公司；上海盛顺服装有限公司、上海奥力福实业有限公司、上海维楚纺织服饰有限公司和上海明天纺织制衣有限公司持有上海新世傲集团股份有限公司股份，为上海新世傲集团股份有限公司股东。

除此之外，前十名股东之间无关联关系。

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
朱政平	董事长、总经理	男	1964年11月	2021年1月15日	2024年1月14日
孙鸿祖	董事	男	1945年11月	2021年1月15日	2024年1月14日
徐仁明	董事	男	1956年11月	2021年1月15日	2024年1月14日
钟海英	董事、副总经理	女	1978年1月	2021年1月15日	2024年1月14日
王漪	董事、副总经理	女	1978年2月	2021年1月15日	2024年1月14日
葛鑫红	监事会主席	男	1963年8月	2021年1月15日	2024年1月14日
陶明生	监事	男	1953年10月	2021年1月15日	2024年1月14日
金海燕	职工监事	女	1975年9月	2021年1月15日	2024年1月14日
王琼华	财务总监、董事会秘书	女	1964年12月	2021年1月15日	2024年1月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理朱政平为公司实际控制人，为控股股东上海盛顺服装有限公司的法定代表人和股东，其他无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱政平	245,760		245,760	0.72%	0	0
孙鸿祖	6,400		6,400	0.02%	0	0
徐仁明	0		0	0.00%	0	0
钟海英	245,760		245,760	0.72%	0	0
王漪	92,160		92,160	0.27%	0	0
葛鑫红	0		0	0.00%	0	0
陶明生	0		0	0.00%	0	0
金海燕	0		0	0.00%	0	0
王琼华	245,760		245,760	0.72%	0	0
合计	835,840	-	835,840	2.45%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3		1	2
销售人员	4		1	3
财务人员	2		0	2
生产人员	4		1	3
技术人员	3		2	1
员工总计	16		5	11

（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) 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	三（二）5 (1)	34,311,562.26	34,063,506.61
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	三（二）5 (2)	1,174,922.30	5,151,129.22
应收款项融资			
预付款项	三（二）5 (3)	2,149,046.18	2,096,232.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）5 (4)	1,241,297.07	562,054.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（二）5 (5)	5,699,261.15	5,818,982.80
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	三（二）5 (6)	11,433.76	47,036.57
流动资产合计		44,587,522.72	47,738,942.94
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		-	-
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	三（二）5	77,764.09	90,043.57

	(7)		
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三(二)5 (8)	178,271.90	673,424.95
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三(二)5 (9)	155,862.10	413,424.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		411,898.09	1,176,892.57
资产总计		44,999,420.81	48,915,835.51
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	三(二)5 (10)	874,440.51	1,485,586.04
预收款项	三(二)5 (11)	75,456.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三(二)5 (12)	385,462.59	335,424.47
应交税费	三(二)5 (13)	-225,426.72	643,047.80
其他应付款	三(二)5 (14)	237,233.38	2,928.30
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	三(二)5 (15)	185,817.28	704,909.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,532,983.04	3,171,895.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,532,983.04	3,171,895.84
所有者权益：			
股本	三（二）5 （17）	34,048,000.00	34,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二）5 （18）	807,175.94	807,175.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（二）5 （19）	6,521,125.38	6,541,864.96
一般风险准备			
未分配利润	三（二）5 （20）	2,090,136.45	4,346,898.77
归属于母公司所有者权益合计		43,466,437.77	45,743,939.67
少数股东权益			
所有者权益合计		43,466,437.77	45,743,939.67
负债和所有者权益合计		44,999,420.81	48,915,835.51

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

（二） 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		2,346,233.71	28,816,421.75
其中：营业收入	三（二） 5（21）	2,346,233.71	28,816,421.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,582,561.15	25,922,096.11
其中：营业成本	三（二） 5（21）	1,675,372.35	20,682,084.00
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	三（二） 5（22）	-	80,893.44
销售费用	三（二） 5（23）	1,024,080.02	2,865,692.67
管理费用	三（二） 5（24）	2,078,911.63	2,306,409.99
研发费用			
财务费用	三（二） 5（25）	-195,802.85	-12,983.99
其中：利息费用		4,704.03	9,681.35
利息收入		200,506.88	22,665.34
加：其他收益	三（二） 5（26）	3,820.28	4,157.78
投资收益（损失以“-”号填列）	三（二） 5（27）	-	621,260.26
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）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（二） 5（28）	179,047.77	-697,710.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三（二） 5（29）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,053,459.39	2,822,033.20
加：营业外收入	三（二） 5（30）	70,000.00	-
减：营业外支出	三（二） 5（30）	294,042.51	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,277,501.90	2,822,033.20
减：所得税费用	三（二） 5（32）	-	718,157.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,277,501.90	2,103,875.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,277,501.90	2,103,875.26
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,277,501.90	2,103,875.26
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		-2,277,501.90	2,103,875.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,277,501.90	2,103,875.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0669	0.0618
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0669	0.0618

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,447,328.27	18,126,198.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	三（二）5 （33）	3,073,943.52	336,087.41
经营活动现金流入小计		9,521,271.79	18,462,286.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,306,131.51	20,310,230.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,790,499.35	2,690,760.49
支付的各项税费		593,084.49	5,476,890.61
支付其他与经营活动有关的现金	三（二）5 （33）	24,583,500.79	1,050,291.81
经营活动现金流出小计		29,273,216.14	29,528,172.94
经营活动产生的现金流量净额		-19,751,944.35	-11,065,886.59
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		0.00	749,082.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	749,082.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	749,082.18
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			
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-19,751,944.35	-10,316,804.41
加：期初现金及现金等价物余额		33,963,506.61	17,620,408.61
六、期末现金及现金等价物余额		14,211,562.26	7,303,604.20

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

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	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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：

- 1、报告期注销子公司：子公司上海新世傲影视有限公司，于2023年2月6日完成工商注销手续。
- 2、报告期存在回购事项：公司回购事项尚在进行中。

（二） 财务报表项目附注

1、公司的基本情况

（1）基本情况

上海新世傲文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海新世傲文化传播有限公司，由上海新世傲集团股份有限公司出资设立。统一社会信用代码：913100006855198166。2015年7月30日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833057，证券简称：新世傲。

截止2022年6月30日止，本公司实收资本3,404.80万股，注册资本为人民币3,404.80万元。

注册地址：上海市宝山区富联路888号3幢102室。法定代表人为朱政平。

（2）业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营许可项目：出版物零售；食品销售；演出经纪；基础电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：会议及展览服务；图文设计制作；企业形象策划；摄影扩印服务；翻译服务；礼仪服务；体育竞赛组织；组织体育表演活动；婚庆礼仪服务；信息咨询服务（不含许可类

信息咨询服务)；日用杂品销售；日用品销售；美发饰品销售；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；金银制品销售；家用电器销售；针纺织品销售；办公用品销售；母婴用品销售；电子产品销售；户外用品销售；专业设计服务；广告制作；广告设计、代理；通讯设备销售；家居用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；电影制片。(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)

(3) 财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

(4) 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括上海新世傲影视投资管理有限公司(简称新世傲影视公司)共1家子公司。报告期内无新增或减少子公司。

详见附注6“在其他主体中的权益”相关内容

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量、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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、重要会计政策及会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(2) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

①同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（6）合并财务报表

①合并范围的确定原则

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

②合并报表编制的原则、程序及方法

a、合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

b、报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(7) 合营安排与共同经营

①合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- a、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- b、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- c、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

②共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（8）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（9）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

①金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a、摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

c、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②金融资产减值

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

a、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

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

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有

依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1 - 2年	10
2 - 3年	50
3年以上	100

c、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

④以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

⑤对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

⑥存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

⑦金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

b、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

⑤金融负债的终止确认

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

⑥金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（10）存货

①存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、或提供商品过程中耗用的材料和物料

等。主要包括产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

②发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

④存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

⑤周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（11）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（9）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

（12）合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（13）持有待售及终止经营

①持有待售

公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允

价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：a、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；b、出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：a、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；b、因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

b、可收回金额。

②终止经营

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

a、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。

b、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。

c、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

③列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（14）长期股权投资

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

①长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

②长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。**a**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；**b**、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；**c**、与被投资单位之间发生重要交易；**d**、向被投资单位派出管理人员；**e**、向被投资单位提供关键技术资料。

（15）固定资产

①固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

②固定资产的初始计量

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

③固定资产的分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67

④ 固定资产的后续支出

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

⑤ 固定资产处置

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

⑥ 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b、本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（16）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

① 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

③借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（17）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（18）无形资产及开发支出

①无形资产的确认为标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认为无形资产：a、符合无形资产的定义；b、与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；c、该资产的成本能够可靠计量。

②无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

c、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补

助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

③自行开发的无形资产

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

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

④无形资产的后续计量

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

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

（19）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(21) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(22) 职工薪酬

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

①短期薪酬主要包括：**a**、职工工资、奖金、津贴和补贴；**b**、职工福利费；**c**、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；**d**、住房公积金；**e**、工会经费和职工教育经费；**f**、短期带薪缺勤；**g**、短期利润分享计划；**h**、其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

③辞退福利主要包括：**a**、在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；**b**、在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

④其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(23) 收入

①收入确认原则

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

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

- a、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- c、公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

- a、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- b、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；
- c、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；
- d、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；
- e、客户已接受该商品；
- f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

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

b、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

d、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独

售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

③收入确认的具体方法

a、礼赠品、促销品及品牌转授权类

收入确认时点：按照客户要求送货并经客户验收合格后，确认收入。

b、各机构积分兑换平台类

收入确认时点：按月与各机构提供的后台结算数据进行核对，核对无误后，确认收入。

c、市场营销服务咨询类

策划服务，设计以及会务服务，在提供服务，并经客户验收后，确认收入。

咨询服务费是根据与客户签订的合同、协议的约定，按照客户与交易对手的交易完成情况，在客户收到交易对手的货款后，按照合同约定的咨询费收取方式，计算并确认咨询服务收入。

（24）政府补助

①政府补助类型

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

②区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

③政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

④政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

a、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

b、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间。

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与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。

c、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。

（25）递延所得税资产

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

①由于企业合并产生的所得税调整商誉；

②与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

（26）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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按本附注（23）“收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

a、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。使用权资产按本附注（19）“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

b、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 and 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，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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本附注（9）“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

（27）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期重要会计政策、主要会计估计未发生变更。

4、税项

（1）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%	

（2）重要税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的第一条：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 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日实行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

子公司上海新世傲影视投资有限公司享受上述税收优惠。

5、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（1）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	79.23	79.23
银行存款	14,211,483.03	33,959,076.93
其他货币资金	20,100,000.00	104,350.45
合计	34,311,562.26	34,063,506.61

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 20,100,000.00 元，其中：农行积分兑换平台保证金 100,000.00 元；建设银行 1 年期定期存款为 20,000,000.00 元。

（2）应收账款

① 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,236,760.32	100.00	61,838.02	5.00	1,174,922.30
其中：账龄组合	1,236,760.32	100.00	61,838.02	5.00	1,174,922.30
押金、保证金及备用金组合					
合计	1,236,760.32	100.00	61,838.02	5.00	1,174,922.30

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
其中：账龄组合	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
押金、保证金及备用金组合					
合计	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22

② 应收账款按账龄结构列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,236,760.32	5.00	61,838.02	5,375,757.40	5.00	268,787.87

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年				47,609.59	10.00	4,760.96
2至3年				2,622.13	50.00	1,311.07
3年以上				6,528.10	100.00	6,528.10
合计	1,236,760.32	5.00	61,838.02	5,432,517.22	100.00	281388.00

③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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	999,523.81	1年以内	80.82
易百信息技术(上海)股份有限公司	非关联方	116,264.50	1年以内	9.40
上海安壹通电子商务有限公司	非关联方	45,125.58	1年以内	3.65
上海汽车工业活动中心有限公司	非关联方	25,219.70	1年以内	2.04
中国银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	17,446.03	1年以内	1.41
合计		1,203,579.62		97.32

(3) 预付款项

① 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,149,046.18	100.00	2,087,151.81	99.57
1至2年			8,246.76	0.39
2至3年			105.00	0.01
3年以上			729.20	0.03
合计	2,149,046.18	100.00	2,096,232.77	100.00

② 预付款项期末余额前五名供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	时间
上海哈华电子商务有限公司	关联方	1,302,105.12	60.59	1年以内
上海麦季文化传播有限公司	非关联方	738,838.99	34.38	1年以内
中弘卓越科技发展(上海)有限公司	非关联方	28,500.00	1.33	1年以内
上海荣恺商贸有限公司	非关联方	23,960.60	1.11	1年以内
上海管易云计算软件有限公司	非关联方	20,100.00	0.94	1年以内
合计		2,113,504.71	98.35	

(4) 其他应收款

① 其他应收款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,802,907.44	100.00	561,610.37	31.15	1,241,297.07
其中：账龄组合	1,802,907.44	100.00	561,610.37	31.15	1,241,297.07
押金、保证金及备用金组合					
合计	1,802,907.44	100.00	561,610.37	31.15	1,241,297.07

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,083,163.13	100.00	521,108.16	48.11	562,054.97
其中：账龄组合	1,083,163.13	100.00	521,108.16	48.11	562,054.97
押金、保证金及备用金组合					
合计	1,083,163.13	100.00	521,108.16	48.11	562,054.97

② 其他应收款项

a、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	931,607.44	5.00	46,580.37	472,163.13	5.00	23,608.16
1 至 2 年	340,300.00	10.00	34,030.00	70,000.00	10.00	7,000.00
2 至 3 年	100,000.00	50.00	50,000.00	101,000.00	50.00	50,500.00
3 年以上	431,000.00	100.00	431,000.00	440,000.00	100.00	440,000.00
合计	1,802,907.44		561,610.37	1,083,163.13		521,108.16

b、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例 (%)
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	非关联方	851,400.00	1 年以内	47.22
招商银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	150,000.00	1 年以内	8.32
东方航空电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.55
广发银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.55
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.55

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例(%)
合计		1,301,400.00		72.18

(5) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,549,977.86	850,716.71	5,699,261.15	6,669,399.51	850,716.71	5,818,682.80
发出商品			-			-
合计	6,549,977.86	850,716.71	5,699,261.15	6,669,399.51	850,716.71	5,818,682.80

(6) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		
预缴增值税	11,433.76	47,036.57
预缴其他税金		
合计	11,433.76	47,036.57

(7) 固定资产

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	663,344.31	319,516.42	982,860.73
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	663,344.31	319,516.42	982,860.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	636,521.29	256,295.87	892,817.16
2. 本期增加金额		12,279.48	12,279.48
(1) 计提		12,279.48	12,279.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	636,521.29	268,575.35	905,096.64
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			

项目	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,823.02	50,941.07	77,764.09
2. 期初账面价值	26,823.02	63,220.55	90,043.57

(8) 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	2,020,275.19	2,020,275.19
2. 本期增加金额		
其中：租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,020,275.19	2,020,275.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,346,850.24	1,346,850.24
2. 本期增加金额	495,153.05	495,153.05
(1) 计提	495,153.05	495,153.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,842,003.29	1,842,003.29
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	178,271.90	178,271.90
2. 期初账面价值	673,424.95	673,424.95

(9) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	155,862.10	623,448.39	413,303.22	1,653,212.87
使用权资产			120.83	483.30
小计	155,862.10	623,448.39	413,424.05	1,653,696.17

(10) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	873,901.95	1,445,568.64
1 至 2 年		2,792.00
2 至 3 年	538.56	538.56
3 年以上		36,686.84
合计	874,440.51	1,485,586.04

(11) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,456.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	75,456.00	

(12) 应付职工薪酬**①应付职工薪酬分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	132,079.01	1,567,478.69	1,546,310.67	153,247.03
离职后福利-设定提存计划	203,345.46	153,409.14	124,539.04	232,215.56
辞退福利	-	119,649.64	119,649.64	
一年内到期的其他长期福利				
合计	335,424.47	1,840,537.47	1,790,499.35	385,462.59

②短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,390,931.71	1,390,931.71	-
2、职工福利费		14,550.46	14,550.46	-
3、社会保险费	132,079.01	98,578.52	77,410.50	153,247.03
其中：医疗保险费	127,701.92	96,198.18	71,010.64	152,889.46
工伤保险费	3,286.03	2,380.34	5,309.80	356.57
生育保险费	1,090.06		1,090.06	-
4、住房公积金		63,418.00	63,418.00	-
5、工会经费和职工教育经费			-	-
6、短期带薪缺勤			-	-
7、其他短期薪酬				-
合计	132,079.01	1,567,478.69	1,546,310.67	153,247.03

③离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	197,169.50	148,760.86	120,764.68	225,165.68
2、失业保险费	6,175.96	4,648.28	3,774.36	7,049.88
合 计	203,345.46	153,409.14	124,539.04	232,215.56

④辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		119,649.64	119,649.64	-
合 计	-	119,649.64	119,649.64	-

(13) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	19,475.10	-
企业所得税	-235,391.15	611,991.45
个人所得税	29,439.50	28,044.94
城市维护建设税		
教育费附加		3,011.41
地方教育费附加		
印花税		
合 计	-225,426.75	643,047.80

(14) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	237,233.38	2,928.30
合 计	237,233.38	2,928.30

其他应付款前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例(%)
上海盛顺服装有限公司	关联方	189,000.00	1年以内	79.67
上海冠迪货物运输代理有限公司	非关联方	42,821.10	1年以内	18.05
其他	非关联方	5,412.28	1年以内	2.28
合 计		237,233.38		100.00

(15) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	185,817.28	704,909.23

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
合计	185,817.28	704,909.23

(16) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	185,817.28	704,909.23
减：一年内到期的租赁负债	185,817.28	704,909.23
合计	0.00	0.00

(17) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份	626,880.00	1.84						627,790.00	1.84
无限售条件股份	33,421,120.00	98.16						33,420,210.00	98.16
股份总数	34,048,000.00	100.00						34,048,000.00	100.00

(18) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	807,175.94	807,175.94
合计	807,175.94	807,175.94

(19) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	6,521,125.38	6,541,864.96
合计	6,521,125.38	6,541,864.96

(20) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	4,346,898.77	8,144,854.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,277,501.90	3,812,455.07
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	-20,739.58	460,330.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		7,150,080.00
期末未分配利润	2,090,136.45	4,346,898.77

(21) 营业收入和营业成本

①营业收入、营业成本明细如下

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,346,233.71	1,675,372.35	28,816,421.75	20,682,084.00
合计	2,346,233.71	1,675,372.35	28,816,421.75	20,682,084.00

②主营业务（分业务大类）

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
礼赠品、促销品及品牌转授权类	494,572.89	439,608.81	348,572.66	250,654.70
各机构积分兑换平台类	1,851,660.82	1,235,763.54	25,672,425.02	18,262,095.22
市场营销服务咨询类			2,795,424.07	2,169,334.08
合计	2,346,233.71	1,675,372.35	28,816,421.75	20,682,084.00

③公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国东方航空股份有限公司	非关联方	840,335.79	35.82
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	459,178.92	19.57
广发银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	407,371.81	17.36
中国银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	216,873.89	9.24
易百信息技术（上海）股份有限公司	非关联方	186,060.78	7.93
合计		2,109,821.19	89.92

(22) 税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
城市维护建设税		40,446.72
教育费附加		24,268.03
地方教育费附加		16,178.69
印花税		-
合计	-	80,893.44

(23) 销售费用

11,407.94	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
1,050.63	412,710.26	474,378.89
运费	656.17	863,064.22

11,407.94	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
工资	594,396.02	1,487,589.23
业务宣传费	11,407.94	13,385.66
差旅费	1,050.63	20,341.45
其他	3,859.00	6,933.22
合计	1,024,080.02	2,865,692.67

(24) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
工资	1,246,141.45	1,446,024.41
折旧和摊销费	12,279.48	12,279.48
业务招待费	283,074.98	120,644.02
聘请中介机构	243,118.17	213,745.83
租赁费	181,500.00	1,950.00
办公用品	12,280.57	70,034.10
车辆费	28,494.79	17,699.89
通讯费	8,919.73	45,517.97
差旅费	36,403.02	
水电费	9,976.10	12,362.50
交通费	9,976.10	124.06
使用权资产折旧		360,000.00
其他	6,747.24	6,027.73
合计	2,078,911.63	2,306,409.99

(25) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
利息费用		
减：利息收入	200,506.88	22,665.34
手续费支出	4,704.03	9,681.35
合 计	-195,802.85	-12,983.99

(26) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	3,820.28	4,157.78	与收益相关
合计	3,820.28	4,157.78	

(27) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
投资利息		621,260.26
合计	-	621,260.26

(28) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
坏账损失	179,047.77	-697,710.48
合计	179,047.77	-697,710.48

(29) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
存货跌价损失		
合计		-

(30) 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
宝山区顾村镇人民政府财政扶持资金	70,000.00	
其他		
合计	70,000.00	-

(31) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
捐赠	287,344.44	
其他	6,698.07	
合计	294,042.51	0.00

(32) 所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	-	718,157.94
递延所得税费用		
合计	-	718,157.94

(33) 现金流量表项目注释

①现金流量表其他项目

a、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
利息收入	200,506.88	22,665.34
政府补助		
营业外收入及其他收益	70,000.00	4,157.78
往来款项中收到其它的金額	2,803,436.64	309,264.29
合 计	3,073,943.52	336,087.41

b、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
付现的相关费用	24,578,696.76	1,040,610.46
财务费用	4,704.03	9,681.35
营业外支出	100.00	
合 计	24,583,500.79	1,050,291.81

② 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,277,501.90	2,103,875.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	-179,047.77	697,710.48
固定资产折旧	12,279.48	12,279.48
使用权资产摊销	495,153.05	
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	621,260.26	
递延所得税资产减少	257,561.95	-166,677.36
递延所得税负债增加		
存货的减少	119,721.65	2,358,467.93
经营性应收项目的减少	2,799,750.79	-12,327,956.48
经营性应付项目的增加	-21,607,719.93	-3,743,585.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,758,542.42	-11,065,886.59
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		

补充资料	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,211,562.26	7,303,604.20
减：现金的年初余额	33,963,506.61	17,620,408.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,751,944.35	-10,316,804.41

注：现金的期初余额与货币资金的差额 20,100,000.00 元以及期末余额与货币资金余额的差额 100,000.00 元系受限资金，详见本注释（1）货币资金中的描述。

③现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,211,562.26	33,963,506.61
其中：库存现金	79.23	79.23
可随时用于支付的银行存款	14,211,483.03	33,959,076.93
可随时用于支付的其他货币资金		4,350.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,211,562.26	33,963,506.61

6、公司的变更

（1）子公司注销

子公司上海新世傲影视投资管理有限公司，于 2023 年 2 月 6 日完成工商注销手续。

7、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（1）市场风险

①外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

②利率风险，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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，

不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8、关联方及关联交易

(1) 关联方

①本公司的母公司情况

名称	关联关系	业务性质	注册地
上海盛顺服装有限公司	母公司	服装加工销售	上海市宝山区富联路 888 号
朱政平	最终控制方		

②其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海新世傲集团股份有限公司	同一实际控制人
上海魔集思电子商务有限公司	同一实际控制人
上海新世傲物流有限公司	同一实际控制人
上海哈华电子商务有限公司	同一实际控制人
上海奥力福实业有限公司	股东

(2) 关联方交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a、销售商品、提供劳务的关联交易（金额单位为人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-6月		2022年1-6月	
			金额	占销售总额的比例 (%)	金额	占销售总额的比例 (%)
上海新世傲集团股份有限公司	销售货物	市场价格	0.51	0.22	0.68	0.02
上海魔集思电子商务有限公司	销售货物	市场价格	51.89	22.12	8.41	0.29
上海哈华电子商务有限公司	销售货物	市场价格			0.05	0.00
合计			52.40	22.33	9.14	0.31

b、购买商品、接受劳务的关联交易（金额单位为人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-6月		2022年1-6月	
			金额	占采购总额的比例(%)	金额	占采购总额的比例(%)
上海新世傲集团股份有限公司	采购货物	市场价格			38.13	2.34
上海魔集思电子商务有限公司	采购货物	市场价格			185.99	11.43
上海哈华电子商务有限公司	采购货物	市场价格			0.00	0.00
上海哈华电子商务有限公司	接受劳务	市场价格	7.72	0.04	0.00	0.00
合计			7.72	0.04	224.12	13.77

②关联租赁情况

本公司作为承租人（金额单位为人民币万元）

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海新世傲文化传播股份有限公司	上海盛顺服装有限公司	房屋租赁	2023/1/1	2023/12/31	市场价格	18.90	37.80

(3) 关联方应收应付款项

①关联方应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海魔集思电子商务有限公司	999,523.81	49,976.19	523,276.48	26,163.82
上海新世傲集团股份有限公司				
上海哈华电子商务有限公司				
合计	999,523.81	49,976.19	523,276.48	26,163.82
预付款项：				
上海哈华电子商务有限公司	1,302,105.12			
	1,302,105.12			

②关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海新世傲集团股份有限公司	243,813.45	249,167.57
上海哈华电子商务有限公司		28,899.89
上海魔集思电子商务有限公司		41,771.55
合计	243,813.45	319,838.97

9、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

①非经常性损益

本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	70,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-287,444.44

项 目	金 额
小 计	-217,344.44
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-217,344.44

②净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.11%	4.20%	-0.0669	0.0618	-0.0669	0.0618
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.62%	4.20%	-0.0669	0.0618	-0.0669	0.0618

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	70,000.00
其他	-287,344.44
非经常性损益合计	-217,344.44
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	-217,344.44

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